



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Ipuçu
----------------------	-------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista o que consta dos Ofícios ns. MPT/PRT-12/SC n. 36173/2011 e MPT/PRT-12/SC n. 000367.2013 (protocolo TCE n. 005551/2013), os quais se referem à constatação preliminar, por parte do Ministério Público do Trabalho, de irregularidades nas contratações temporárias no município, e em outros itens afetos à área de pessoal, podendo resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
01/04/2013 a 05/04/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Ipuauçu	
08/04/2013 a 12/04/2013		Execução		Prefeitura de Ipuauçu	
15/04/2013 a 26/04/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	1	05	3.625,95	-	3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	10	7.251,90	-	7.251,90
Subtotal (1)					15.931,80
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1) ou (2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/557 Km	479,02		479,02
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					5.244,97
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>21.176,77</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Ipuauçu
----------------------	-----------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta em razão de que Prefeitura de Ipuauçu foi inserida na programação de auditoria para o ano de 2013, tendo em vista o que consta dos Ofícios ns. MPT/PRT-12/SC n. 36173/2011 e MPT/PRT-12/SC n. 000367.2013 (protocolo TCE n. 005551/2013), os quais se referem à constatação preliminar, por parte do Ministério Público do Trabalho, de irregularidades nas contratações temporárias no município, e em outros itens afetos à área de pessoal, podendo resultar em danos significativos ao erário, o que torna oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara.</p>
---------------	---

#### **PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

<b>Período</b>	<b>Atividade</b>	<b>Local</b>
01/04/2013 a 05/04/2013	Planejamento	TCE/ Câmara de Ipuauçu
08/04/2013 a 12/04/2013	Execução	Câmara de Ipuauçu
15/04/2013 a 26/04/2013	Relatório	TCE



<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	1	05	3.625,95	-	3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	10	7.251,90	-	7.251,90
Subtotal (1)					15.931,80
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 01, a qual se refere à Prefeitura de Ipuaçú.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>15.931,80</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Jaraguá do Sul
----------------------	--

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>8 – REAVALIAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA POR INVALIDEZ – Verificar se a unidade está realizando a revisão periódica dos benefícios dos aposentados por invalidez e se há dispositivo normativo que disponha sobre a matéria.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado e, em especial, em unidades cuja área da educação e da saúde sejam compostas por volume expressivo de servidores, considerando que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	---



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
06/05/2013 a 10/05/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Jaraguá do Sul	
13/05/2013 a 17/05/2013		Execução		Prefeitura de Jaraguá do Sul	
20/05/2013 a 31/05/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/182 Km	156,52		156,52
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					4.922,47
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>36.786,07</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Jaraguá do Sul
----------------------	------------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.
	2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.
	3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.
	4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.
	5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.
	6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.
	- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado, e tendo sido a Prefeitura de Jaraguá do Sul abrangida por tal critério, torna-se oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

Período	Atividade	Local
06/05/2013 a 10/05/2013	Planejamento	TCE/ Câmara de Jaraguá do Sul
13/05/2013 a 17/05/2013	Execução	Câmara de Jaraguá do Sul
20/05/2013 a 31/05/2013	Relatório	TCE

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor <sup>(1)</sup>	Diárias <sup>(3)</sup>	Total
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor <sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup>	Diárias <sup>(4)</sup>	Total
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 03, a qual se refere à Prefeitura de Jaraguá do Sul.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>31.863,60</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Ibirama
----------------------	---------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a existência de indícios de irregularidades no controle de frequência dos médicos (Promotoria de Justiça de Ibirama), o que envolve a área da saúde, incluída como tema de relevância a ser considerado nas programações de auditorias do TCE, bem como em razão do Memorando TC/GAP/Nº61/2012, o qual comunica a decisão proferida nos autos nº 077.00.000881-4 do Poder Judiciário que contém penalidades de proibição de contratar com o Poder Público.</p>
---------------	--





<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
03/06/2013 a 07/06/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Ibirama	
10/06/2013 a 14/06/2013		Execução		Prefeitura de Ibirama	
17/06/2013 a 28/06/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1) ou (2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/212 Km	182,32		182,32
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					4.948,27
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>36.811,87</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Ibirama
----------------------	-----------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta pelo fato de que a Prefeitura de Ibirama foi abrangida pela programação de auditorias do TCE para o ano de 2013, visto que há indícios de irregularidades no controle de frequência dos médicos (Promotoria de Justiça de Ibirama), o que envolve a área da saúde, incluída como tema de relevância a ser considerado nas programações de auditorias do TCE, bem como em razão do Memorando TC/GAP/Nº61/2012, o qual comunica a decisão proferida nos autos nº 077.00.000881-4 do Poder Judiciário que contém penalidades de proibição de contratar com o Poder Público, tornando-se oportuna a realização de auditoria na mesma data na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	---

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

<b>Período</b>	<b>Atividade</b>	<b>Local</b>
03/06/2013 a 07/06/2013	Planejamento	TCE/ Prefeitura de Ibirama
10/06/2013 a 14/06/2013	Execução	Prefeitura de Ibirama
17/06/2013 a 28/06/2013	Relatório	TCE



<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 05, a qual se refere à Prefeitura de Ibirama.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>31.863,60</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Blumenau
----------------------	----------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>8 – REAVALIAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA POR INVALIDEZ – Verificar se a unidade está realizando a revisão periódica dos benefícios dos aposentados por invalidez e se há dispositivo normativo que disponha sobre a matéria.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado e, em especial, em unidades cuja área da educação e da saúde sejam compostas por volume expressivo de servidores, áreas incluídas como tema de maior relevância a ser considerado nas programações de auditoria deste TCE, cabendo destacar ainda que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
01/07/2013 a 05/07/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Blumenau	
08/07/2013 a 12/07/2013		Execução		Prefeitura de Blumenau	
15/07/2013 a 26/07/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/143 Km	122,98		122,98
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					4.888,93
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>36.752,53</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Blumenau
----------------------	------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.
	2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.
	3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.
	4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.
	5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.
	6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.
	- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado, e tendo sido a Prefeitura de Blumenau abrangida por tal critério, torna-se oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

Período	Atividade	Local
01/07/2013 a 05/07/2013	Planejamento	TCE/ Câmara de Blumenau
08/07/2013 a 12/07/2013	Execução	Câmara de Blumenau
15/07/2013 a 26/07/2013	Relatório	TCE

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor <sup>(1)</sup>	Diárias <sup>(3)</sup>	Total
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor <sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup>	Diárias <sup>(4)</sup>	Total
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 07, a qual se refere à Prefeitura de Blumenau.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>31.863,60</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Hospital Regional de Chapecó
----------------------	------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado, além disso, abrange diretamente a área da saúde, incluída como tema de maior relevância a ser considerado nas programações de auditorias do TCE, além de que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
29/07/2013 a 09/08/2013		Planejamento		TCE/Hospital Regional de Chapecó	
12/08/2013 a 16/08/2013		Execução		Hospital Regional de Chapecó	
19/08/2013 a 30/08/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	3	10	21.755,70		21.755,70
Execução	3	5	10.877,85	4.284,00	15.161,85
Relatório	3	10	21.755,70		21.755,70
Subtotal (1)					58.673,25
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/569 Km	489,34		489,34
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					5.255,29
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>63.928,54</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00





<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Gaspar
----------------------	--------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>8 – REAVALIAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA POR INVALIDEZ – Verificar se a unidade está realizando a revisão periódica dos benefícios dos aposentados por invalidez e se há dispositivo normativo que disponha sobre a matéria.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado e, em especial, em unidades em que há contratação de pessoal na área da educação e da saúde, temas de relevância a serem incluídos nas programações de auditoria do TCE, considerando ainda que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
02/09/2013 a 06/09/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Gaspar	
09/09/2013 a 13/09/2013		Execução		Prefeitura de Gaspar	
16/09/2013 a 27/09/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1) ou (2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/129 Km	291,20		110,94
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					4.876,89
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>36.740,49</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Gaspar
----------------------	----------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.
	2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.
	3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.
	4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.
	5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.
	6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.
	- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado, e tendo sido a Prefeitura de Gaspar abrangida por tal critério, torna-se oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

Período	Atividade	Local
02/09/2013 a 06/09/2013	Planejamento	TCE/ Prefeitura de Gaspar
09/09/2013 a 13/09/2013	Execução	Prefeitura de Gaspar
16/09/2013 a 27/09/2013	Relatório	TCE

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor <sup>(1)</sup>	Diárias <sup>(3)</sup>	Total
Planejamento	2	05	7.251,90	-	7.251,90
Execução	2	05	7.251,90	2.856,00	10.107,90
Relatório	2	10	14.503,80	-	14.503,80
Subtotal (1)					31.863,60
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor <sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup>	Diárias <sup>(4)</sup>	Total
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 10, a qual se refere à Prefeitura de Gaspar.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>31.863,60</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE/SAMU (OS)
----------------------	---

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a adoção de critério regional que contemple a realização de auditorias em todas as regiões do estado, além disso, abrange diretamente a área da saúde, incluída como tema de maior relevância a ser considerado nas programações de auditorias do TCE, além de que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
30/09/2013 a 11/10/2013		Planejamento		TCE/SES-SAMU	
14/10/2013 a 18/10/2013		Execução		SES-SAMU	
21/10/2013 a 01/11/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	3	10	21.755,70		21.755,70
Execução	3	05	10.877,85		10.877,85
Relatório	3	10	21.755,70		21.755,70
Subtotal (1)					54.389,25
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1) ou (2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	05 dias/15 Km	32,25		32,25
Motorista	1	05	3.625,95		3.625,95
Subtotal (2)					3.658,20
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>58.047,45</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Palma Sola
----------------------	------------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagas/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista o item 6.3 do Parecer Prévio n. 92/2012 emitido no Processo n. PCP 12/00098703 c/c Of. TCE/SEG n. 22.995/12 e despacho do Diretor Geral de Controle Externo, os quais se referem à constatação preliminar de “elevadas despesas com contratações temporárias” no município, considerando ainda que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	---



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
28/10/2013 a 01/11/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Palma Sola	
04/11/2013 a 08/11/2013		Execução		Prefeitura de Palma Sola	
11/11/2013 a 29/11/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	1	05	3.625,95		3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	15	10.877,85		10.877,85
Subtotal (1)					19.557,75
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1) ou (2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	02 dias/717 Km	616,62		616,62
Motorista	1	05	3.625,95	1.140,00	4.765,95
Subtotal (2)					5.382,57
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>24.940,32</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Palma Sola
----------------------	--------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que a Prefeitura de Palma Sola foi incluída na programação de auditoria, tornando-se oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	--

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

Período	Atividade	Local
28/10/2013 a 01/11/2013	Planejamento	TCE/ Câmara de Palma Sola
04/11/2013 a 08/11/2013	Execução	Câmara de Palma Sola
11/11/2013 a 29/11/2013	Relatório	TCE

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor <sup>(1)</sup>	Diárias <sup>(3)</sup>	Total
Planejamento	1	05	3.625,95		3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	15	10.877,85		10.877,85
Subtotal (1)					19.557,75
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor <sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup>	Diárias <sup>(4)</sup>	Total
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 13, a qual se refere à Prefeitura de Palma Sola.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>19.557,75</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00





<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Prefeitura Municipal de Campo Erê
----------------------	-----------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a inclusão do município de Palma Sola na programação de auditoria, cuja distância é de 29 km, associado ao fato de que há muitas representações em face do município de Campo Erê no que tange às contratações temporárias, considerando ainda que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	---



<b>PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES</b>					
<b>Período</b>		<b>Atividade</b>		<b>Local</b>	
28/10/2013 a 01/11/2013		Planejamento		TCE/ Prefeitura de Campo Erê	
04/11/2013 a 08/11/2013		Execução		Prefeitura de Campo Erê	
11/11/2013 a 29/11/2013		Relatório		TCE	
<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	1	05	3.625,95		3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	15	10.877,85		10.877,85
Subtotal (1)					19.557,75
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 013, a qual se refere à Prefeitura de Palma Sola.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>19.557,75</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Câmara Municipal de Campo Erê
----------------------	-------------------------------

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de vantagens remuneratórias e benefícios, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – COMISSIONADOS – Averiguar se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores - se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que a Prefeitura de Campo Erê foi incluída na programação de auditoria, tornando-se oportuna a realização de auditoria na respectiva Câmara, além de considerar que irregularidades nos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p>
---------------	---

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

Período	Atividade	Local
28/10/2013 a 01/11/2013	Planejamento	TCE/ Câmara de Campo Erê
04/11/2013 a 08/11/2013	Execução	Câmara de Campo Erê
11/11/2013 a 29/11/2013	Relatório	TCE

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor <sup>(1)</sup>	Diárias <sup>(3)</sup>	Total
Planejamento	1	05	3.625,95		3.625,95
Execução	1	05	3.625,95	1.428,00	5.053,95
Relatório	1	15	10.877,85		10.877,85
Subtotal (1)					19.557,75
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor <sup>(1) ou (2)</sup>	Diárias <sup>(4)</sup>	Total
Veículo	Serão utilizados possivelmente o mesmo veículo e o mesmo motorista que constam da programação de auditoria de proposta n. 013, a qual se refere à Prefeitura de Palma Sola.				
Motorista					
Subtotal (2)					
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>19.557,75</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00



<b>UNIDADE/LOCAL</b>	Polícia Militar de Santa Catarina - PMSC
----------------------	--

<b>TIPO DE AUDITORIA</b>	Regularidade
--------------------------	--------------

<b>OBJETO</b>	<p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 - CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação do Quadro de Vagas da Unidade (cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação), bem como verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>3 – ADMISSÃO DE SERVIDORES/MILITARES – Apreciar os atos de admissão para fins de registro.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES/MILITARES – Verificar a legalidade na cessão, verificar o convênio, ato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, ver a previsão legal, verificar os contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, ver o teste seletivo.</p> <p>6 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Verificar o ponto dos servidores/militares - se os servidores/militares efetivos, temporários e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente e cumprindo a jornada de trabalho.</p> <p>7 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade/regularidade previsto na IN TC nº 11/2011.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que a última auditoria na unidade para fins de registro de admissões de efetivos completou cinco anos, bem como pelo fato de que abrange a segurança pública, setor incluído como tema de maior relevância a ser considerado nas programações de auditorias do TCE. Além disso, a auditoria se destina a cumprir o despacho do Diretor Geral de Controle Externo no Ofício TC/GAP n. 1241/2013 que trata da solicitação de realização de auditoria na PMSC pela Procuradoria Geral de Justiça, especificamente no que se refere ao pagamento de horas extras a policiais militares lotados no 13º Batalhão – Rio do Sul</p>
---------------	---

#### **PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

<b>Período</b>	<b>Atividade</b>	<b>Local</b>
10/02/2014 a 14/02/2014	Planejamento	TCE/ PMSC
17/02/2014 a 28/02/2014	Execução	PMSC
05/03/2014 a 21/03/2014	Relatório	TCE



<b>ESTIMATIVA DE CUSTOS</b>					
<b>Fase</b>	<b>Técnicos</b>	<b>Nº de dias</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(3)</sup></b>	<b>Total</b>
Planejamento	3	5	10.877,85		10.877,85
Execução	3	10	21.755,70		21.755,70
Relatório	3	15	32.633,55		32.633,55
Subtotal (1)					65.267,10
	<b>Quantidade</b>	<b>Nº de dias / Km</b>	<b>Valor<sup>(1)</sup> ou <sup>(2)</sup></b>	<b>Diárias<sup>(4)</sup></b>	<b>Total</b>
Veículo	1	10 dias/10 Km	43,00		43,00
Motorista	1	10	7.251,90		7.251,90
Subtotal (2)					7.294,90
<b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b>					<b>72.562,00</b>

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 725,19

(2) Custo por Km rodado: R\$ 0,43

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 285,60

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 228,00