



|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b>     | Poder Judiciário /Tribunal de Justiça de Santa Catarina - TJSC   |
| <b>TIPO DE AUDITORIA</b> | Regularidade   |
|                          | <p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de gratificações e auxílio alimentação, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 – COMISSIONADOS – Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>3 – ACUMULAÇÃO DE CARGOS – Verificar a existência de acumulação ilegal de cargos públicos.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que as últimas auditorias <i>in loco</i> realizadas no TJSC priorizaram a apreciação das admissões para fins de registro, sendo que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |

#### PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES

| Período                 | Atividade    | Local     |
|-------------------------|--------------|-----------|
| 02/05/2011 a 13/05/2011 | Planejamento | TCE/ TJSC |
| 16/05/2011 a 03/06/2011 | Execução     | TJSC      |
| 06/06/2011 a 24/06/2011 | Relatório    | TCE       |

#### ESTIMATIVA DE CUSTOS

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 3          | 12              | 531,00                      | -                      | 19.116,00        |
| Execução                            | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Relatório                           | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 79.650,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Motorista                           | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | -                |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>79.650,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b>     | Prefeitura Municipal de Laguna e Câmara de Vereadores de Laguna   |
| <b>TIPO DE AUDITORIA</b> | Regularidade  |
| <b>OBJETO</b>            | <p>1 – COMISSIONADOS - Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>2 - CESSÃO DE SERVIDORES - Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>3 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, a previsão legal, verificar a existência dos contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, bem como o teste seletivo.</p> <p>4 - CARGOS EFETIVOS. - Quadro de vagas da Unidade (Verificar a situação dos cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação. Estágio probatório - Verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</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 pelo fato do município de Laguna se encontrar entre os mais populosos de sua região (51.554 habitantes – fonte: IBGE/censo de 2010) , e que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

| Período                 | Atividade    | Local  |
|-------------------------|--------------|--|
| 16/05/2011 a 27/05/2011 | Planejamento | TCE  |
| 30/05/2011 a 03/06/2011 | Execução     | Prefeitura Municipal de Laguna<br>Câmara Municipal de Laguna |
| 06/06/2011 a 17/06/2011 | Relatório    | TCE  |

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 2          | 10              | 10.620,00                   | -                      | 10.620,00        |
| Execução                            | 2          | 05              | 5.310,00                    | 2.110,00               | 7.420,00         |
| Relatório                           | 2          | 10              | 10.620,00                   | -                      | 10.620,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 28.660,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | 1          | 232             | 185,60                      |                        | 185,60           |
| Motorista                           | 1          | 05              |                             | 845,00                 | 845,00           |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | 1.030,60         |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>29.690,60</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b>     | Prefeitura Municipal de São José do Cedro e Câmara de Vereadores de São José do Cedro  |
| <b>TIPO DE AUDITORIA</b> | Regularidade   |
| <b>OBJETO</b>            | <p>1 – COMISSIONADOS - Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>2 - CESSÃO DE SERVIDORES - Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>3 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, a previsão legal, verificar a existência dos contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, bem como o teste seletivo.</p> <p>4 - CARGOS EFETIVOS. - Quadro de vagas da Unidade (Verificar a situação dos cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação. Estágio probatório - Verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista a manifestação do Relator exarada no processo REP 09/00536721, na qual salienta a imprescindibilidade na realização de auditoria <i>in loco</i> na Prefeitura Municipal de São José do Cedro, com vistas a apuração dos fatos apontados como irregulares</p> |

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

| Período                 | Atividade    | Local  |
|-------------------------|--------------|--|
| 13/06/2011 a 24/06/2011 | Planejamento | TCE  |
| 27/06/2011 a 01/07/2011 | Execução     | Prefeitura Municipal de São José do Cedro<br>Câmara de Vereadores de São José do Cedro |
| 04/07/2011 a 15/07/2011 | Relatório    | TCE  |

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 2          | 10              | 10.620,00                   | -                      | 10.620,00        |
| Execução                            | 2          | 05              | 5.310,00                    | 2.110,00               | 7.420,00         |
| Relatório                           | 2          | 10              | 10.620,00                   | -                      | 10.620,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 28.660,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | 1          | 1292            | 1.033,60                    |                        | 1.033,60         |
| Motorista                           | 1          | 05              |                             | 845,00                 | 845,00           |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | 1.878,60         |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>30.538,60</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b> | Assembléia Legislativa de Santa Catarina – ALESC |
|----------------------|--|

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

|               |   |
|---------------|---|
| <b>OBJETO</b> | <p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de gratificações e auxílio alimentação, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 – COMISSIONADOS – Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>3 – ACUMULAÇÃO DE CARGOS – Verificar a existência de acumulação ilegal de cargos públicos.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que a última auditoria <i>in loco</i> realizada na ALESC, com abrangência específica em atos de pessoal, ultrapassa 05 anos, sendo que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |
|---------------|---|

### PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES

| Período                 | Atividade    | Local      |
|-------------------------|--------------|------------|
| 04/07/2011 a 15/07/2011 | Planejamento | TCE/ ALESC |
| 18/07/2011 a 05/08/2011 | Execução     | ALESC      |
| 08/08/2011 a 26/08/2011 | Relatório    | TCE        |

### ESTIMATIVA DE CUSTOS

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 3          | 12              | 531,00                      | -                      | 19.116,00        |
| Execução                            | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Relatório                           | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 79.650,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Motorista                           | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | -                |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>79.650,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b> | Ministério Público junto ao Tribunal de Contas - MPTC |
|----------------------|---|

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

|               |  |
|---------------|--|
| <b>OBJETO</b> | <p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de gratificações e auxílio alimentação, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 – COMISSIONADOS – Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>3 – ACUMULAÇÃO DE CARGOS – Verificar a existência de acumulação ilegal de cargos públicos.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |
|---------------|--|

### PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES

| Período                 | Atividade    | Local     |
|-------------------------|--------------|-----------|
| 29/08/2011 a 09/09/2011 | Planejamento | TCE/ MPTC |
| 12/09/2011 a 23/09/2011 | Execução     | MPTC      |
| 26/09/2011 a 07/10/2011 | Relatório    | TCE       |

### ESTIMATIVA DE CUSTOS

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 2          | 12              | 531,00                      | -                      | 12.744,00        |
| Execução                            | 2          | 12              | 531,00                      | -                      | 12.744,00        |
| Relatório                           | 2          | 12              | 531,00                      | -                      | 12.744,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 38.232,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Motorista                           | -          | -               | -                           | -                      | -                |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | -                |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>38.232,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b>     | Prefeitura Municipal de Caçador e Câmara de Vereadores de Caçador  |
| <b>TIPO DE AUDITORIA</b> | Regularidade   |
| <b>OBJETO</b>            | <p>1 – COMISSIONADOS - Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>2 - CESSÃO DE SERVIDORES - Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>3 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, a previsão legal, verificar a existência dos contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, bem como o teste seletivo.</p> <p>4 - CARGOS EFETIVOS. - Quadro de vagas da Unidade (Verificar a situação dos cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação. Estágio probatório - Verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</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 pelo fato do município de Caçador se encontrar entre os mais populosos do Estado de Santa Catarina (70.735 habitantes – fonte: IBGE/censo de 2010) , e que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

| <b>Período</b>          | <b>Atividade</b> | <b>Local</b>   |
|-------------------------|------------------|--|
| 12/09/2011 a 23/09/2011 | Planejamento     | TCE  |
| 26/09/2011 a 30/09/2011 | Execução         | Prefeitura Municipal de Caçador<br>Câmara Municipal de Caçador |
| 03/10/2011 a 14/10/2011 | Relatório        | TCE  |

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

| <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                 | 10                     | 10.620,00                         | -                            | 10.620,00        |
| Execução                            | 2                 | 05                     | 5.310,00                          | 2.110,00                     | 7.420,00         |
| Relatório                           | 2                 | 10                     | 10.620,00                         | -                            | 10.620,00        |
| Subtotal (1)                        |                   |                        |                                   |                              | 28.660,00        |
|                                     | <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                 | 700                    | 560,00                            |                              | 560,00           |
| Motorista                           | 1                 | 05                     |                                   | 845,00                       | 845,00           |
| Subtotal (2)                        |                   |                        |                                   |                              | 1.405,00         |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |                   |                        |                                   |                              | <b>30.065,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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





|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b> | Ministério Público do Estado de Santa Catarina/<br>Procuradoria Geral de Justiça |
|----------------------|--|

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

|               |  |
|---------------|--|
| <b>OBJETO</b> | <p>1 – REMUNERAÇÃO/PROVENTOS - Verificar a legalidade quanto ao pagamento de gratificações e auxílio alimentação, bem como verificar se está sendo respeitado o limite salarial definido no artigo 37, inciso XI, da Constituição Federal.</p> <p>2 – COMISSIONADOS – Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>3 – ACUMULAÇÃO DE CARGOS – Verificar a existência de acumulação ilegal de cargos públicos.</p> <p>4 – CESSÃO DE SERVIDORES – Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que as últimas auditorias <i>in loco</i> realizadas no MPSC priorizaram a apreciação das admissões para fins de registro, sendo que eventuais irregularidades dentro dos temas aqui propostos podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |
|---------------|--|

### PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES

| Período                 | Atividade    | Local     |
|-------------------------|--------------|-----------|
| 10/10/2011 a 21/10/2011 | Planejamento | TCE/ MPSC |
| 24/10/2011 a 11/11/2011 | Execução     | MPSC      |
| 14/11/2011 a 02/12/2011 | Relatório    | TCE       |

### ESTIMATIVA DE CUSTOS

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 3          | 12              | 531,00                      | -                      | 19.116,00        |
| Execução                            | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Relatório                           | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 79.650,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | 1          | 190             | 0,80                        |                        | 152,00           |
| Motorista                           | 1          | 19              | 531,00                      |                        | 10.089,00        |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | 10.241,00        |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>89.891,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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



|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b>     | Prefeitura Municipal de Lages e Câmara de Vereadores de Lages   |
| <b>TIPO DE AUDITORIA</b> | Regularidade  |
| <b>OBJETO</b>            | <p>1 – COMISSIONADOS - Se de fato exercem cargo de direção, chefia e assessoramento.</p> <p>2 - CESSÃO DE SERVIDORES - Verificar a legalidade na cessão, se servidores temporários e comissionados estão sendo cedidos, verificar o convênio, contrato, temporariedade, ônus.</p> <p>3 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - Verificar a existência ou não dos pressupostos de transitoriedade da função, temporariedade do contrato e excepcionalidade na contratação, a previsão legal, verificar a existência dos contratos, as recontrações sucessivas e casos que configurem burla ao concurso público, bem como o teste seletivo.</p> <p>4 - CARGOS EFETIVOS. - Quadro de vagas da Unidade (Verificar a situação dos cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação. Estágio probatório - Verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>5 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>6 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</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 pelo fato do município de Lages se encontrar entre os mais populosos do Estado de Santa Catarina (156.737 habitantes – fonte: IBGE/censo de 2010) , e que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |

**PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES**

| Período                 | Atividade    | Local  |
|-------------------------|--------------|--|
| 07/11/2011 a 18/11/2011 | Planejamento | TCE  |
| 21/11/2011 a 25/11/2011 | Execução     | Prefeitura Municipal de Lages<br>Câmara Municipal de Lages |
| 28/11/2011 a 09/12/2011 | Relatório    | TCE  |

**ESTIMATIVA DE CUSTOS**

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 3          | 10              | 15.930,00                   | -                      | 15.930,00        |
| Execução                            | 3          | 05              | 7.965,00                    | 3.165,00               | 11.130,00        |
| Relatório                           | 3          | 10              | 15.930,00                   | -                      | 15.930,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 42.990,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | 1          | 412             | 329,60                      |                        | 329,60           |
| Motorista                           | 1          | 05              |                             | 845,00                 | 845,00           |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | 1.174,60         |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>44.164,60</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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





|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>UNIDADE/LOCAL</b> | Fundação Catarinense de Educação Especial – FCEE – São José |
|----------------------|---|

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

|               |   |
|---------------|---|
| <b>OBJETO</b> | <p>1 - ADMISSÕES PARA CARGOS EFETIVOS - Verificar a situação quanto aos cargos efetivos/comissionados, vagos/ocupados e legislação. Apreciação para fins de Registro. Estágio probatório - Verificar se o órgão está realizando avaliação no estágio probatório.</p> <p>2 - CONTROLE INTERNO - Verificar se existe o parecer de legalidade previsto na Instrução Normativa TC nº 07/2008.</p> <p>3 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA - Ponto dos servidores - Verificar se os servidores efetivos e comissionados estão comparecendo ao trabalho regularmente.</p> <p>4 - CONTRATAÇÃO 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>- Justifica-se a presente proposta tendo em vista que auditorias anteriores evidenciaram potenciais situações adversas no quantitativo de contratações temporárias, concomitante ao fato de que a última auditoria <i>in loco</i> na unidade ultrapassa 05 anos, e que irregularidades na área de pessoal podem resultar em danos significativos ao erário.</p> |
|---------------|---|

### PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES

| Período                 | Atividade    | Local     |
|-------------------------|--------------|-----------|
| 13/02/2012 a 24/02/2012 | Planejamento | TCE/ FCEE |
| 27/02/2012 a 16/03/2012 | Execução     | FCEE      |
| 19/03/2012 a 30/03/2012 | Relatório    | TCE       |

### ESTIMATIVA DE CUSTOS

| Fase                                | Técnicos   | Nº de dias      | Valor <sup>(1)</sup>        | Diárias <sup>(3)</sup> | Total            |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Planejamento                        | 3          | 12              | 531,00                      | -                      | 19.116,00        |
| Execução                            | 3          | 19              | 531,00                      | -                      | 30.267,00        |
| Relatório                           | 3          | 12              | 531,00                      | -                      | 19.116,00        |
| Subtotal (1)                        |            |                 |                             |                        | 68.499,00        |
|                                     | Quantidade | Nº de dias / Km | Valor <sup>(1) ou (2)</sup> | Diárias <sup>(4)</sup> | Total            |
| Veículo                             | 1          | 190             | 0,80                        |                        | 152,00           |
| Motorista                           | 1          | 19              | 531,00                      |                        | 10.089,00        |
| Subtotal (2)                        |            |                 |                             |                        | 10.241,00        |
| <b>CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)</b> |            |                 |                             |                        | <b>78.740,00</b> |

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 531,00

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

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

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