



2023

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE
GARAGEM MUNICIPAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE**



**CONTROLE
INTERNO**

**COORDENADORIA DO SISTEMA
DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE
GARAGEM MUNICIPAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE**

**EXERCÍCIO 2023
IBIMIRIM-PE**

Sumário

INTRODUÇÃO	1
CARACTERIZAÇÃO DO MUNICÍPIO	1
INSTITUCIONAL	1
PERÍODO DE EXECUÇÃO	2
CRITÉRIOS DE AUDITORIA	2
LEVANTAMENTO E COLETA DE DADOS	3
OBJETIVO DA AUDITORIA	3
GERENCIAMENTO DO CONTROLE DA FROTA DOS VEÍCULOS... ..	3
ANÁLISE DOS DADOS	4
RECOMENDAÇÕES	5
CONSIDERAÇÕES FINAIS	5

Relatório de Auditoria nº 003/2023

Unidade Responsável: Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

Responsáveis: Jenilson de Moraes Clemente e Equipe Técnica

Assunto: Auditoria Operacional e de Conformidade

INTRODUÇÃO

CARACTERIZAÇÃO DO MUNICÍPIO

- Município: *Ibimirim*
- Estado: *Pernambuco*
- Data de Criação: *20 de dezembro de 1963*
- Lei Estadual nº *4.956/63*
- Data de Instalação: *05 de março de 1964*
- População (IBGE 2010): *26.954 Habitantes*
- Extensão Territorial: *1.901,5 km²*
- Densidade Demográfica: *14,14 hab/km²*
- Municípios Limítrofes: *Custódia e Sertânia (N); Inajá e Manari (S); Tupanatinga (L); Floresta (O)*
- Mesorregião - *Sertão Pernambucano*
- Microrregião - *Moxotó*
- Gentílico: *Ibimiriense*

INSTITUCIONAL

- Prefeito Municipal: *José Welliton de Melo Siqueira*
- Vice - Prefeito Municipal: *Charles de Freitas Bezerra*
- Coordenador do Sistema de Controle Interno: *Jenilson de Moraes Clemente*
- Procuradora Jurídica Municipal: *Carla Maria de Lima Santos*
- Secretário Municipal de Administração: *Álvaro de Gois Melo*
- Secretário Municipal de Agricultura e Meio Ambiente: *Ernando Gomes de Lima*
- Secretário Municipal de Desenvolvimento Econômico: *Lucas de Souza Silva*
- Secretária Municipal de Desenvolvimento Social e Cidadania: *Márcia Rejane da Silva*
- Secretária Municipal de Educação: *Leutânia Gomes Oliveira*
- Secretário Municipal de Finanças: *Werlly de Melo Siqueira*
- Secretário Municipal de Infraestrutura: *Reklejavik Vicente da Silva*
- Secretária Municipal de Políticas Públicas para as Mulheres: *Rozanea Rodrigues de Lemos*

- Secretário Municipal de Saúde: *Wellitânia de Melo Siqueira*

As atividades de auditoria da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno - CSCI planejadas para o exercício de 2023 constam no Planejamento Estratégico de Auditoria da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município de Ibimirim-PE, instituído através da Instrução Normativa CSCI nº 001/2023, de 17 de janeiro de 2023.

O objeto de auditoria instaurado neste processo refere-se ao **Item II (Garagem Municipal)**, constituindo um conjunto de procedimentos que tem por objetivo examinar a integridade, adequação e eficácia dos controles internos, das informações físicas e operacionais do auditado.

PERÍODO DE EXECUÇÃO

O período para execução da auditoria dia 12/04/2023 até 28/07/2023, compreendendo a análise de 100% dos itens listados no *anexo II (Memorando de Solicitação de Documentos)* do Planejamento Estratégico de Auditoria da CSCI.

CRITÉRIOS DE AUDITORIA

- **RESOLUÇÃO TC nº 01/2009**, que dispõe sobre a criação, a implantação, a manutenção e a coordenação de Sistemas de Controle Interno nos Poderes Municipais e dá outras providências;
- **CONSIDERANDO a Lei Municipal nº 642/2009**, que dispõe sobre a criação, e funcionamento do Sistema de Controle Interno do poder Executivo do Município de Ibimirim, e dá outras providências;
- **INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 001/2023**, que institui o Planejamento Estratégico de Auditoria da CSCI para o Exercício de 2023;
- **INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 004/2010**, que estabelece as orientações de gerenciamento do controle da frota de veículos do Município de Ibimirim/PE;
- **DECRETO MUNICIPAL Nº 055/2022**, que disciplina as normas de rotinas e procedimentos para o gerenciamento e controle interno para o uso da frota e o transporte Municipal.

LEVANTAMENTO E COLETA DE DADOS

OBJETIVO DA AUDITORIA

Esta Auditoria tem por objetivo examinar a integridade, adequação e eficácia dos controles internos, das informações físicas e operacionais do auditado.

Os dados foram coletados através de consulta ao Departamento de Transportes (Garagem Municipal) da Secretaria Municipal de Saúde, bem como aplicação de *Checklist* elaborado com base nas disposições legais.

Foram analisados os seguintes pontos do Setor de Transporte (Garagem Municipal - Saúde):

GERENCIAMENTO DO CONTROLE DA FROTA DOS VEÍCULOS...

- A guarda dos veículos oficiais está sendo feito exclusivamente na garagem Municipal ou no pátio de sua respectiva secretaria?
- A condução dos veículos são realizadas apenas por servidores devidamente habilitados?
- A CNH dos motoristas são compatíveis ao tipo de veículo que o condutor utiliza?
- No ano de 2023, foi realizado a verificação da CNH dos motoristas autorizados a conduzir os veículos da Administração Municipal?
- Os veículos oficiais do município são utilizados nos sábados, domingos e feriados ou em caráter particular?
- O uso do cinto de segurança está sendo feito regularmente por parte dos motoristas e dos passageiros? *(OBS: motorista deve exigir sempre o uso por parte dos passageiros).*
- O condutor de cada veículo oficial está sendo responsável pela conservação do veículo durante o período em que está utilizando o mesmo?
- Está sendo realizado o preenchimento do diário de bordo em todos os veículos e máquinas?
- Está sendo feito nos diários de bordo, os registros de ocorrências verificadas durante o deslocamento dos veículos?
- Os abastecimentos dos veículos estão sendo feitos através de autorização de fornecimento de combustível feito pelo secretário da pasta, ou da ADM?
- Os Autos de infração dos veículos da Secretaria Municipal de Saúde são encaminhados à Administração da secretaria para providências?
- As documentações dos veículos oficiais encontram-se em dias?
- Na garagem há descarte adequado de óleo, pneus e baterias?
- Os veículos próprios e locados, estão equipados com extintores, cintos de segurança, velocímetro (hodômetro) e tacógrafo?
- Os veículos encontram-se em perfeito estado de conservação (mecânica pneus etc...) para cumprirem suas rotas?

ANÁLISE DOS DADOS

Verificando as rotinas do Departamento de Transportes (Garagem da Secretaria Municipal de Saúde), acerca do gerenciamento, conservação e guarda dos veículos da frota que atende a Secretaria Municipal de Saúde, foram constatados que quase todos os pontos se encontram positivos, dentre eles:

Com relação aos itens abaixo relacionados, de acordo com as perguntas aplicadas e o acompanhamento presencial feito pela equipe da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno, foi observado que todas as questões estão sendo feitas de acordo com o recomendado:

- A guarda dos veículos oficiais está sendo feito exclusivamente na garagem Municipal ou no pátio de sua respectiva secretaria;
- A condução dos veículos são realizadas apenas por servidores devidamente habilitados;
- A CNH dos motoristas são compatíveis ao tipo de veículo que o condutor utiliza;
- No ano de 2023, foi realizado a verificação da CNH dos motoristas autorizados a conduzir os veículos da Administração Municipal;
- Os veículos oficiais do município são utilizados nos sábados, domingos e feriados somente a trabalho, por se tratar de atendimento à saúde;
- O uso do cinto de segurança está sendo feito regularmente por parte dos motoristas e dos passageiros. *(OBS: motorista deve exigir sempre o uso por parte dos passageiros);*
- O condutor de cada veículo oficial está sendo responsável pela conservação do veículo durante o período em que está utilizando o mesmo;
- Está sendo realizado o preenchimento do diário de bordo em todos os veículos;
- Está sendo feito nos diários de bordo, os registros de ocorrências verificadas durante o deslocamento dos veículos;
- Os abastecimentos dos veículos estão sendo feitos através de autorização de fornecimento de combustível feito pelo secretário da pasta, ou da ADM;
- Os Autos de infração dos veículos da Secretaria Municipal de Saúde, são encaminhados à Administração da secretaria para providências;
- As documentações dos veículos oficiais encontram-se em dias;
- O descarte de óleo, pneus e baterias é feito na oficina no período da manutenção;
- Os veículos e próprios e locados, estão equipados com extintores, cintos de segurança, velocímetro, hodômetro e tacógrafo;
- Os veículos encontram-se em bom estado de conservação, porém, 6 veículos encontram-se na oficina fazendo manutenção.

Também foram notados alguns pontos que necessitam de adequações:

- A guarda dos veículos oficiais está sendo feito exclusivamente no pátio da respectiva secretaria, porém o local da guarda não tem cobertura, tornando inadequado para a guarda dos veículos;
- Os veículos da frota estão em bom estado de conservação, porém, 6 veículos encontram-se na oficina mecânica para realização de serviços de manutenção.

RECOMENDAÇÕES

- Quando do pátio da Secretaria Municipal de Saúde que é utilizado para guarda dos veículos que atendem as demandas daquela secretaria, e que, não existe cobertura para proteção e mais segurança dos veículos, recomendamos que seja feito “URGENTE” a aquisição de um outro local (garagem) que seja apropriado para guarda da frota dos veículos ou fazer cobertura adequada para uma boa conservação dos mesmos;
- Com relação aos 6 (seis) veículos que se encontram na oficina mecânica para realização de serviços de manutenção, sugerimos ao Diretor de Transportes (responsável), bem como aos responsáveis pela manutenção dos veículos, que acompanhem o andamento dos serviços no sentido de agilizar a realização da referida manutenção, para o bom andamento dos trabalhos da Secretaria Municipal de Saúde, que necessitam dos transportes que estão parados a espera de conserto;

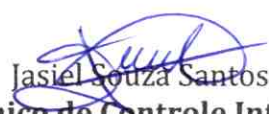
CONSIDERAÇÕES FINAIS

Após os levantamentos realizados e recomendações feitas, encaminhamos o presente relatório de auditoria ao Prefeito Municipal, Secretaria Municipal de Saúde e setores envolvidos, para o devido conhecimento e, em havendo concordância, acolhimento das recomendações e tomada das providências necessárias, bem como seja encaminhado uma cópia ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE.

Ibimirim/PE 20 de maio de 2023.



Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema de Controle Interno



Jasiel Souza Santos
Técnico de Controle Interno



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI

CHECK LIST APLICADO NO SETOR DE TRANSPORTES (PÁTIO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE)

Unidade Administrativa: Secretaria Municipal de Saúde – Departamento de Transportes
Responsável pelas respostas: Laércio Damião de Mendonça Responsável pelo Setor: Laércio Damião de Mendonça
Data da aplicação: 13/04/2023

Assinatura do responsável pelas respostas: Laércio Damião de Mendonça

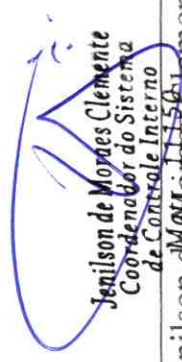
Nº ITENS	PONTOS DE CONTROLE	SIM	NÃO	N/A	OBSERVAÇÃO
GERENCIAMENTO DO CONTROLE DA FROTA DOS VEÍCULOS					
01	A guarda dos veículos oficiais está sendo feito exclusivamente na garagem Municipal ou no pátio de sua respectiva secretaria?	X			<u>Pátio inadequado para a guarda dos veículos.</u>
02	A condução dos veículos são realizadas apenas por servidores devidamente habilitados?	X			
03	A CNH dos motoristas são compatíveis ao tipo de veículo que o condutor utiliza?	X			
04	No ano de 2023, foi realizado a verificação da CNH dos motoristas autorizados a conduzir os veículos da Administração Municipal?	X			
05	Os veículos oficiais do município são utilizados nos sábados, domingos e feriados ou em caráter particular?	X			<u>Somente a Trabalho.</u>
06	O uso do cinto de segurança está sendo feito regularmente por parte dos motoristas e dos passageiros? (OBS: motorista deve exigir sempre o uso por parte dos passageiros).	X			
07	O condutor de cada veículo oficial está sendo responsável pela conservação do veículo durante o período em que está utilizando o mesmo?	X			
08	Está sendo realizado o preenchimento do diário de bordo em todos os veículos?	X			
09	Está sendo feito nos diários de bordo, os registros de ocorrências verificadas durante o deslocamento dos veículos?	X			
10	Os abastecimentos dos veículos estão sendo feitos através de autorização de fornecimento de combustível feito pelo secretário da pasta, ou da ADM?	X			
11	Os Autos de infração dos veículos da Secretaria Municipal de Saúde são encaminhados à Administração da Secretaria para providências?	X			
12	As documentações dos veículos oficiais encontram-se em dias?	X			



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI

13	Na garagem há descarte adequado de óleo, pneus e baterias?				
14	Os veículos próprios e locados, estão equipados com extintores, cintos de segurança, velocímetro, e tacógrafo?		X		
15	Os veículos encontram-se em perfeito estado de conservação (mecânica pneus etc...) para cumprirem suas rotas?			X	Os descartes são feitos nas oficinas durante os serviços de manutenção. Seis veículos encontram-se em manutenção.

Responsáveis pela aplicação do checklist:


Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema de Controle Interno
Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema de Controle Interno


Jasiel Souza Santos
Técnico de Controle Interno
Matrícula 11430
Jasiel Souza Santos
Técnico de Controle Interno

RELATÓRIO FOTOGRÁFICO

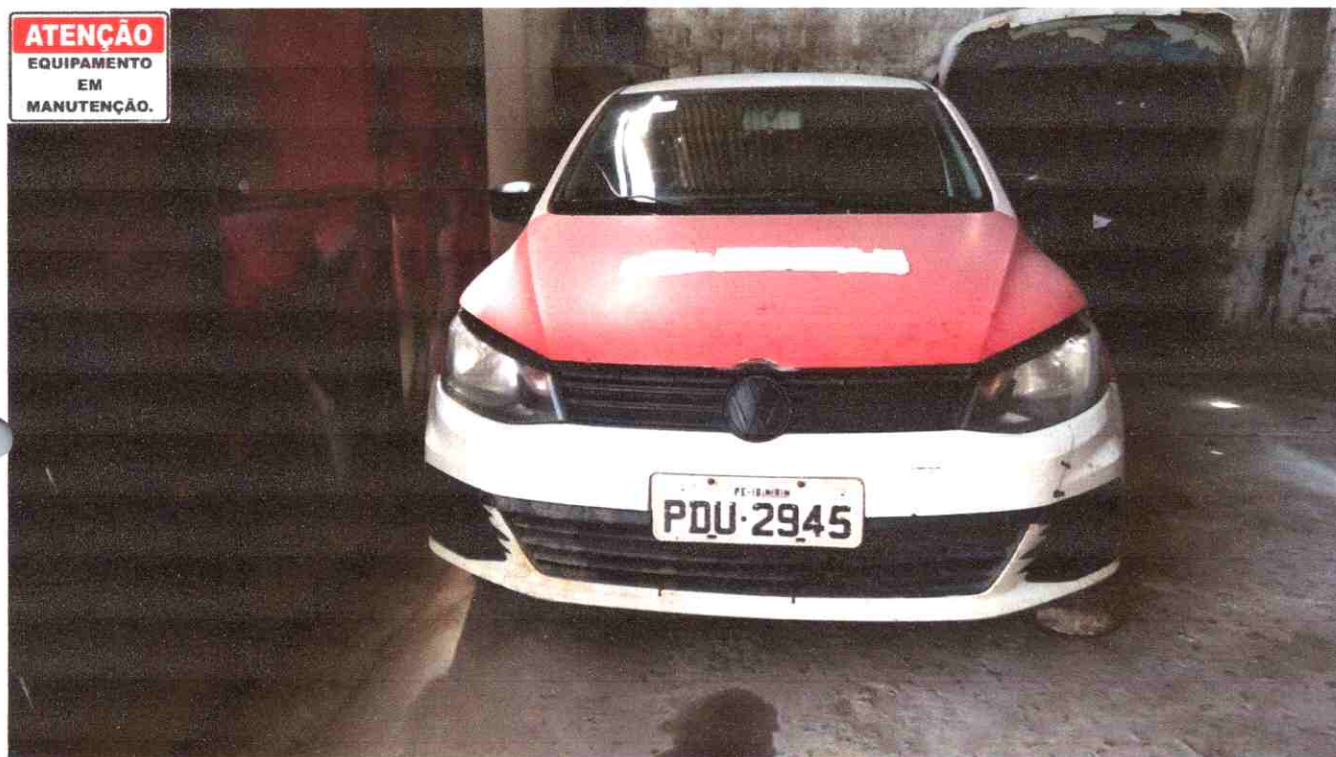






ATENÇÃO

EQUIPAMENTO
EM
MANUTENÇÃO.



ATENÇÃO

EQUIPAMENTO
EM
MANUTENÇÃO.



ATENÇÃO
EQUIPAMENTO
EM
MANUTENÇÃO.



ATENÇÃO
EQUIPAMENTO
EM
MANUTENÇÃO.





COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI

OFÍCIO CSCI/AUD nº 003/2023

Ibimirim/PE, 28 de março de 2023

Assunto: **Comunicado de visita/auditoria**

Ilma. Senhora,

CONSIDERANDO o que cabe a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município (**CSCI**), juntamente com os responsáveis pelas Secretarias que compõem a estrutura administrativa;

CONSIDERANDO a **RESOLUÇÃO TC nº 01/2009**, que dispõe sobre a criação, a implantação, a manutenção e a coordenação de Sistemas de Controle Interno nos Poderes Municipais e dá outras providências;

CONSIDERANDO a **INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 001/2023**, que institui o Planejamento Estratégico de Auditoria da CSCI para o Exercício de 2023;

CONSIDERANDO a **INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 004/2010**, que estabelece as orientações de gerenciamento do controle da frota de veículos do Município de Ibimirim/PE;

CONSIDERANDO por fim, o **DECRETO nº 055/2022**, que disciplina normas de rotinas e procedimentos para o gerenciamento e controle interno para o uso da frota e o transporte Municipal;

A Coordenadoria do Sistema de Controle Interno - CSCI, vem através do presente expediente, **IMFORMAR** a V.Sa., que no dia **13/04/2023**, as **09:00hs**, a equipe técnica da **CSCI** estará realizando visita de auditoria no Setor de Transportes (Garagem Municipal) da Secretaria Municipal de Saúde.

Ao ensejo, será aplicado um CHECK LIST de forma presencial para que seja respondido no período da referida auditoria.

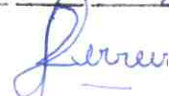
Por fim, pedimos que seja designado através de ofício um servidor representante do setor dos transportes para nos acompanhar e atender às solicitações efetuadas ao longo dos trabalhos de auditoria.

Outrossim, colocamo-nos à disposição de V.Sa., para esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,


Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema de Controle Interno**RECEBIDO E**

28/03/2023



À Ilma. Senhora,
Wellitânia de Melo Siqueira
Secretária Municipal de Saúde

RECEBIDO

28/03/2023

Rafaela Rosa
Gabinete do
Matr.: 230

C/c para:
Gabinete do Prefeito
Ibimirim/PE



PREFEITURA DE

IBIMIRIM

Fazendo mais por você

Secretaria Municipal de Saúde

Rua José Rafael de Freitas, 659, Lajes - Ibimirim - PE - CEP: 56580-000
CNPJ: 10.427.619/0001-30 E-mail: saude@ibimirim.pe.gov.br

Ofício N° 124/2023 – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Ibimirim, 28 de março de 2023.

Ao Senhor

JENILSON DE MORAES CLEMENTE

Coordenador do Sistema de Controle Interno

Cumprimentando-o cordialmente, vimos por meio deste informar o nome do Senhor LAÉRCIO DAMIÃO DE MENDONÇA Coordenador de Transportes da Secretaria Municipal de Saúde para participar da auditoria junto a Coordenadoria de Sistema de Controle Interno que acontecerá neste dia 13/04/2023 (quinta-feira).

Sem mais para o momento, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se faça necessário, ao tempo que renovo meus votos de estima e apreço.

Welltânia de Melo Siqueira
Secretária de Saúde
Mat. 230518

Secretária Municipal de Saúde
Welltânia de Melo Siqueira

RECEBIDO EM

23/03/2023
às 11:47h.

José Diego Vieira Gomes
Téc. em Controle Interno
Matr.: 11743

OFÍCIO CSCI/AUD nº 007/2023

Ibimirim/PE, 02 de junho de 2023

Prezado(a) Senhor(a),

CONSIDERANDO a Resolução TC nº 01/2009, Que dispõe sobre a criação, a implantação, a manutenção e a coordenação de Sistemas de Controle Interno nos Poderes Municipais e dá outras providências;

CONSIDERANDO a Lei Municipal nº 642/2009, que dispõe sobre a criação, e funcionamento do Sistema de Controle Interno do poder Executivo do Município de Ibimirim, e dá outras providências;

CONSIDERANDO a INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 001/2023, que institui o Planejamento Estratégico de Auditoria da CSCI para o Exercício de 2023;

CONSIDERANDO a INSTRUÇÃO NORMATIVA CSCI nº 004/2010, que estabelece as orientações de gerenciamento do controle da frota de veículos do Município de Ibimirim/PE;

CONSIDERANDO por fim o DECRETO nº 055/2022, que disciplina normas de rotinas e procedimentos para o gerenciamento e controle interno para o uso da frota e o transporte Municipal;

Vimos cordialmente, através do presente expediente, encaminhar o Relatório de Auditoria realizado no Departamento de Transporte (Garagem Municipal - Saúde) do Município, pela Coordenadoria do Sistema de Controle Interno – **CSCI**, no período de **13 de abril a 28 de julho de 2023**, onde foram coletados os dados com aplicação de checklist, elaborado com base nas disposições legais.

Diante dos pontos consultados na garagem da Secretaria Municipal de Saúde, foram notados alguns pontos positivos, bem como alguns pontos que necessitam de adequações.

Por esse motivo sugerimos que sejam observados no relatório da auditoria os pontos que necessitam de adequações, atendendo as recomendações feitas, conforme abaixo relacionadas:

RECOMENDAÇÕES

- Quando do pátio da Secretaria Municipal de Saúde que é utilizado para guarda dos veículos que atendem as demandas daquela secretaria, e que, não existe cobertura para proteção e mais segurança dos veículos, recomendamos que seja feito “URGENTE” a aquisição de um outro local (garagem) que seja apropriado para guarda da frota dos veículos ou fazer cobertura adequada para uma boa conservação e guarda dos mesmos;

COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI

- Com relação aos 6 (seis) veículos que se encontram na oficina mecânica para realização de serviços de manutenção, sugerimos ao Diretor de Transportes (responsável), bem como aos responsáveis pela manutenção dos veículos, que acompanhem o andamento dos serviços no sentido de agilizar a realização da referida manutenção, para o bom andamento dos trabalhos da Secretaria Municipal de Saúde, que necessitam dos transportes que estão parados a espera de conserto;

Outrossim, solicitamos que, de acordo com as medidas tomadas (adequações feitas) aos itens recomendados, nos informar através de ofício até no máximo **dia 14 de julho do corrente ano**.

Na certeza de contar com vossa atenção, reiteramos votos de estima e apreço.

Atenciosamente,

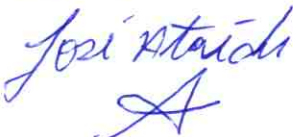

Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema de Controle Interno


Jaslel Souza Santos
Técnico de Controle Interno

À Ilma. Senhora,
WELLITÂNIA DE MELO SIQUEIRA
Secretária Municipal de Saúde

C/c: Para:
JOSÉ ATAÍDE DA SILVA – Setor de Transportes – Saúde e,
GABINETE DO PREFEITO
Ibimirim - PE

RECEBIDO EM
02/06/2023


RECEBIDO EM
02/06/23


RECEBIDO EM
02/06/2023
Rafaela Rosa Silv
Gabinete do Prefeito
Matr.: 230577



PREFEITURA DE

IBIMIRIM

Fazendo mais por você

Secretaria Municipal de Saúde

Rua José Rafael de Freitas, 659, Lajes - Ibimirim - PE - CEP: 56580-000
CNPJ: 10.427.619/0001-30 E-mail: saude@ibimirim.pe.gov.br

OFÍCIO Nº 207/2023

Ibimirim/PE, 14 de julho de 2023

Ao Senhor

JENILSON DE MORAES CLEMENTE

Coordenador do Sistema de Controle Interno

Assunto: Resposta ao Ofício CSCI AUD. Nº 007/2023

Prezado Senhor,

Cumprimentando-o cordialmente, venho através do presente expediente, em RESPOSTA ao **Ofício CSCI AUD. Nº 007/2023**, que encaminhou o Relatório da Auditoria realizada na **garagem** da Secretaria Municipal de Saúde deste município em 13 de abril de 2023, temos a informar que, com relação ao Pátio da Secretaria Municipal de Saúde, utilizado para guarda dos veículos que atendem as nossas demandas, reconhecemos a relevância da cobertura para os carros. Entretanto, esclarecemos que a falta de cobertura na garagem ocorre devido à constante mobilidade dos veículos, que estão frequentemente em viagem. A utilização da garagem ocorre principalmente durante a noite, nos intervalos entre as viagens, e aos finais de semana, quando os veículos não estão programados para deslocamentos.

Quanto aos 06 (seis) veículos que se encontravam na oficina mecânica para realização de serviços de manutenção, temos a informar que todos os veículos se encontram consertados e em perfeito estado, estando todos a serviço da população, garantindo qualidade de vida aos mesmos.

Certo do atendimento, reiteramos votos de estima e apreço.

Wellitânia de Melo Siqueira
Secretária de Saúde
Mat: 230518

Wellitânia de Melo Siqueira
Secretária Municipal de Saúde

RECEBIDO EM

14/07/2023

Jenilson de Moraes Clemente
Coordenador do Sistema
de Controle Interno
Matr.: 11150