



**RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA  
FINANCEIRA, CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA - RAO**

PROCESSO AUDIN	PERÍODO DA AUDITORIA	DATA	PÁGINA
PA-610-005/2008-E	11 a 14 de março de 2008		1/20

ÓRGÃO AUDITADO

Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – IMETRO/SC

EQUIPE AUDITORA

NOME	UNIDADE
José Autran Teles Macieira	Audin
José Amado Souza Vieira	Audin

DETERMINAÇÃO DA AUDITORIA

- Ofício n.º 037/Gabin, de 6/3/2008.

RECOMENDAÇÃO AO AUDITADO

- SIM - PARA PROVIDÊNCIAS E/OU JUSTIFICATIVAS - 30 DIAS A PARTIR DO RECEBIMENTO DO RELATÓRIO
- NÃO

DE ACORDO/ENCAMINHAMENTO

Senhor Presidente, apresentamos o relatório referenciado e sugerimos o encaminhamento aos Órgãos Externos e Unidades Principais do Inmetro a seguir relacionados:

- Controladoria-Geral da União no Estado do Rio de Janeiro - CGU/RJ;
- Imetro/SC;
- Secretaria de Estado do Planejamento;
- Proge;
- Diraf, e
- Coordenação-Geral da RBMLQ.

\_\_\_\_\_  
José Autran Teles Macieira  
Auditor-Chefe  
CRC/RJ n.º 077.517/O-4

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	2/20

Sr. Presidente,

Em cumprimento à determinação exarada pela CGU, por meio do Ofício n.º 03418/SFC/CGU-PR, de 14 de fevereiro de 2008, apresentamos-lhe o resultado da auditoria extraordinária realizada no Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro/SC, no período compreendido entre 11 e 14 de março de 2008, com o objetivo de avaliar os processos de concessão de Suprimento de Fundos por meio da conta do Banco do Brasil, Tipo “B”, procedidos naquele Instituto nos exercícios de 2006 e 2007, determinada pelo Ofício n.º 037/Gabin, de 6 de março de 2008.

## **I - INTRODUÇÃO**

Os trabalhos foram realizados no período de 11 a 14 de março de 2008, com o objetivo de analisar todos os processos de concessão de suprimento de fundos relativos aos exercícios de 2006 e 2007, assim como certificar-se de que o órgão conveniado se encontra utilizando adequadamente os recursos gastos nessa modalidade de despesa, registrados no SIAFI, na UG 183024.

O Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro/SC, autarquia estadual, foi criado por intermédio da Lei Complementar n.º 284, de 28 de fevereiro de 2005, que dispõe sobre o modelo de gestão e a estrutura organizacional da administração Pública do Governo do Estado de Santa Catarina, vinculado à Secretaria de Estado do Planejamento, tendo como atual Secretário o Sr. Altair Guidi.

O IMETRO/SC executa as atividades de competência do Instituto Nacional de Metrologia, Normalização e Qualidade Industrial – Inmetro, nas atividades de Metrologia Legal e de Avaliação da Conformidade, de competência do Inmetro, mediante delegação por meio do convênio, assinado entre o Inmetro e o Imetro/SC, em 24/8/2007, por um prazo de 16 meses.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria geralmente praticadas no Serviço Público, sem que qualquer restrição nos tenha sido imposta por parte do IMETRO/SC, quanto ao método e/ou extensão dos nossos trabalhos, que foram desenvolvidos na Sede do Órgão, situada na Rua do Iano, n.º 1.791 – Bairro N. Sra. Rosário - São José/SC, atualmente sob a direção do Sr. Paulo Roberto Demarchi Mundt, nomeado de acordo com artigos 9º e 11º da Lei nº 6.745/85, por Ato do Governador do Estado de Santa Catarina nº 025, de 1º/1/2007, publicado no DOE de 11/1/2007, inscrito no CPF sob o n.º 246.657.469/15, para responder pelo cargo em comissão de Presidente do Instituto de Metrologia de Santa Catarina - IMETRO/SC, inclusive como Ordenador de Despesas, mediante Portarias de delegação do Presidente do Inmetro n.ºs 6, 7 e 8, de 4/1/2007, em substituição ao Sr. Osny de Souza Filho, exonerado mediante o Ato n.º 2.436, de 21/12/2006, do Governo do Estado de Santa Catarina.

## **II - DOS EXAMES REALIZADOS**

Nossos trabalhos se pautaram no exame de todos os processos de Suprimento de Fundos concedidos por meio de conta bancária do Banco do Brasil tipo “B” aos funcionários do atual Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina - Imetro, relativos aos exercícios de 2006 e 2007, com intuito de se constatar que todos os gastos ocorridos foram devidamente aplicados na entidade em obediência a legislação pertinente.

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	3/20

## 1 - ANÁLISE DOS PROCESSOS

Nossos exames foram procedidos na totalidade dos processos de Concessão de Suprimentos de Fundos relativos aos exercícios de 2006 e 2007 decorrentes de recursos depositados nas contas dos supridos por intermédio de ordem bancária do Banco do Brasil, com a finalidade de atender a despesas que não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação, conforme estabelece o Decreto n.º 93.872, de 23 de dezembro de 1986.

Cabe-nos ressaltar, que os supridos beneficiários desses recursos não são servidores públicos federais, e sim funcionários da esfera estadual, que por força do convênio em vigor, assinado entre o Inmetro e o Imetro/SC, exercem as funções técnicas e administrativas de competência do Inmetro.

### 1.1 - DEMONSTRATIVO DAS CONCESSÕES FEITAS EM 2006

Nos exames procedidos nos 125 processos relativos ao exercício de 2006, constatamos que foram concedidos recursos a diversos supridos a título de suprimento de fundos no montante de R\$ 197.079,40, desses recursos foram devolvidos R\$ 3.781,54 por intermédio de GRU e cancelados por intermédio de nota de empenho, resultando em R\$ 193.297,86, que foi registrado no Siafi como efetivamente gasto naquele exercício, conforme demonstrado a seguir:

Processo Número	Nome do Suprido	CPF n.º	Elemento de Despesa	Valor do Suprimento em (R\$)	Devolução	Observações Gerais
			Sub-elementos			
4327/2006	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informada no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
4329/2006	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903996 (S)	600,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos presentes comprovantes
4334/2006	Wladivia Aparecida da Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
1065/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos presentes comprovantes
3858/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
2844/2006	Márcio Roberto Vieira	777.460.159-72	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3976/2006	Márcio Roberto Vieira	777.460.159-72	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3890/2006	Fernacisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996 (S)	1.300,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3843/2006	Fernacisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096 (M)	1.300,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3842/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096 (M)	5.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

4/20

3883/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096 (M)	4.500,00	128,30	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3864/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903096 (M)	5.000,00	40,76	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
1059/2006	Marize Lemso Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3861/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903996 (S)	1.000,00	20,84	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3848/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996 (S)	1.500,00	163,95	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3859/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3846/2006	Nestor Luiz Silveira	146.775.209-68	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3877/2006	Paulo Reanto Vecchietti	537.598.429-68	333903096(M)	1.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3818/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903996 (S)	5.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3873/2006	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096 (M)	700,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3923/2006	Marize Lemso Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3975/2006	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903996 (S)	400,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3974/2006	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3867/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903096 (M)	500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3558/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3973/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
3972/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996 (S)	200,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
3816/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
4317/2006	Ivo Rosa Filho	376.692.069-34	333903096 (M)	500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

5/20

4315/2006	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
4401/2006	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
4313/2006	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903996 (S)	800,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
4314/2006	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
4400/2006	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903996 (S)	1.200,00	18,58	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
4602/2006	Marize Lemso Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096 (M)	1.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
5517/2006	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903096 (M)	1.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
5597/2006	Wladivia Aparecida da Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5742/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096 (M)	4.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
5740/2006	Janeide Machado	376.743.669-87	333903996 (S)	200,00	95,50	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5741/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996 (S)	1.000,00	50,08	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5330/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5224/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5421/2006	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096 (M)	700,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5594/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
5593/2006	João Carlos Sotilli	069.296.052-04	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
5844/2006	Luiz Carlos Rodrigues	738.365.369-04	333903996 (S)	500,00	198,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
5842/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903096 (M)	3.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
6001/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903096 (M)	500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação

**RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA****PROCESSO AUDIN****PÁGINA**

PA-610-005/2008-E

6/20

6000/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
6778/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
6239/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996 (S)	600,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
6238/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
7340/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903096 (M)	3.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
7335/2006	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096 (M)	3.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
7359/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
7341/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
7334/2006	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903996 (S)	400,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8633/2006	Márcio Roberto Vieira	777.460.159-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8745/2006	João Carlos Sotilli	069.296.052-04	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8744/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8807/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8808/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8925/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8924/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096 (M)	5.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8929/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096 (M)	3.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8931/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996 (S)	1.000,00	4,70	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8933/2006	Paulo Reanto Vecchietti	537.598.429-68	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

7/20

8928/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996 (S)	200,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8927/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8937/2006	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903996 (S)	600,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
8936/2006	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
8926/2006	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096 (M)	700,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
10269/2006	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903096 (M)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
9642/2006	João Carlos Sottilli	069.296.052-04	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
9643/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
9622/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.806-72	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
9623/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.806-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
9031/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11385/2006	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903096 (M)	4.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
10869/2006	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903096 (M)	5.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
11086/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
11384/2006	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
10868/2006	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903996 (S)	1.000,00	182,28	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11080/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,51	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11527/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11528/2006	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903096 (M)	5.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

8/20

11530/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996 (S)	200,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11529/2006	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
10872/2006	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903996 (S)	3.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
11641/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096 (M)	1.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
12389/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
13383/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
13382/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903996 (S)	500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
13381/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.806-72	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
13380/2006	João José de Mello	066.092.529-04	333903096 (M)	500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
11642/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996 (S)	800,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
10870/2006	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903996 (S)	600,00	134,78	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
12451/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
10966/2006	Nestor Luiz Silveira	146.775.209-68	333903096 (M)	500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
12452/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
13385/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
13384/2006	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096 (M)	800,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
13572/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
13570/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096 (M)	4.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
13569/2006	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096 (M)	4.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação



<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>					<b>PROCESSO AUDIN</b> PA-610-005/2008-E	<b>PÁGINA</b> 9/20
--	--	--	--	--	--	-----------------------

13571/2006	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
14163/2006	Ledi de Fátima Garcia	457.445.806-72	333903096 (M)	2.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
14239/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
14831/2006	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903096 (M)	1.000,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
15014/2006	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-04	333903096 (M)	2.500,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
15013/2006	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-04	333903996 (S)	300,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
14141/2006	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996 (S)	2.500,00	811,80	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
15558/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096 (M)	2.500,00	135,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
15557/2006	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996 (S)	1.500,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
16176/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	2.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
16350/2006	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096 (M)	2.000,00	722,05	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
16079/2006	Nestor Luiz Silveira	146.775.209-68	333903096 (M)	1.500,00	452,01	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
16177/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096 (M)	600,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
16959/2006	Carlos Henrique Silva	298.708.109-00	333903996 (S)	600,00	13,25	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
17314/2006	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903096 (M)	1.400,00	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
17315/2006	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903996 (S)	300,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos respectivos comprovantes
17360/2006	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096 (M)	479,40	0,00	Não informado no processo a aplicação dos materiais, conforme legislação
10666/2006	Waldivia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Não informada aplicação dos Serviços, nos presentes comprovantes
15644/2006	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903096 (M)	3.000,00	609,15	Processo não localizado
14830/2006	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903996 (S)	1.000,00	0,00	Processo não localizado
<b>TOTAL</b>				<b>197.079,40</b>	<b>3.781,54</b>	
<b>TOTAL MENOS O VALOR DEVOLVIDO</b>					<b>193.297,86</b>	

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	10/20

## 1.2 - DEMONSTRATIVO DAS CONCESSÕES FEITAS EM 2007

No que tange aos 120 processos de suprimentos de fundos concedidos aos diversos supridos no exercício de 2007, observamos que os empenhos emitidos e as ordens bancárias somaram R\$ 193.050,00, de onde R\$ 4.294,35 não foram utilizados, tendo sido devidamente devolvidos por meio de GRU e cancelados por intermédio de nota de empenho, resultando no valor de R\$ 188.755,65, que foi registrado no Siafi como efetivamente gasto naquele exercício, conforme demonstrado a seguir:

Processo Número	Nome do Suprido	CPF n.º	Elemento de Despesa	Valor do Suprimento em (R\$)	Devolução	Observações Gerais
			Sub-elementos			
0735/2007	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
0493/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
0766/2007	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903996	500,00	93,84	Valor devidamente devolvido, porém deveria ter sido feito por cheque da conta do suprido, apresentando a cópia do extrato da conta.
0733/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996	500,00	0,00	Falta de identificação dos valores aplicados. Ex. NF. 10.760 - Livraria e Papelaria Marielle Ltda. - R\$ 67,52.
0810/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996	1.000,00	53,15	Valor devidamente devolvido em dinheiro, quando o correto deveria ser por cheque da conta do suprido.
0808/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	1.000,00	0,00	Despesas utilizadas em cartório para pagamentos diversos do Jurídico.
0860/2006	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903996	1.000,00	0,00	Nenhuma nota se encontra atestada. A prestação de contas não está assinada pelo Ordenador de Despesas.
0736/2007	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903096	660,00	0,00	Falta cópia do extrato da conta bancária do suprido. O material adquirido não identifica aonde foi aplicado.
0492/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096	680,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária no processo.
0734/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096	660,00	0,00	Aquisições diversas de material de escritório que podem muito bem ser comprados por meio do processo normal de compra. Falta o extrato da conta, pois os pagamentos foram feitos por saques.
0765/2007	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
0809/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096	3.000,00	0,00	Aquisição de diversos de material de informática, tipo mouse, gravador de cd etc.que podem muito bem ser comprados por meio do processo normal de compra. Falta a cópia do extrato da conta, pois os pagamentos foram feitos por saques.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

11/20

0861/2007	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903096	1.000,00	0,00	Nenhuma nota se encontra atestada. A prestação de contas não está assinada pelo Ordenador de Despesas.
2207/2007	José Itamar Schweitzer	298.423.019-15	333903096	2.000,00	0,00	Compras diversas sem identificação para quem o uso tipo: Bateria de celular, estabilizadores, pan drives, transformador, etc. Falta a xerox do extrato bancário. Compras que poderiam ser pelo processo normal de compra.
1403/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996	200,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido. Falta a identificação aonde os materiais adquiridos foram aplicados.
2099/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-07	333903096	1.500,00	0,00	Compras diversas de material de informática tipo: mouse, teclado, mouse, caixa de som, pilhas, mouse vários tipos, cds, etc. caracterizando fragmentação de despesas.
2098/2007	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903096	500,00	0,00	Falta extrato da conta bancária tipo B do suprido. O material adquirido não identifica aonde foi aplicado.
2055/2007	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096	1.000,00	0,00	Falta extrato da conta bancária tipo B do suprido. O material adquirido não identifica aonde foi aplicado.
1449/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Falta extrato da conta bancária tipo B do suprido. O material adquirido não identifica aonde foi aplicado.
1451/2007	Nestor Luiz Silveira	146.775.209-68	333903096	1.500,00	684,87	Falta o extrato bancário do suprido. O depósito referente a devolução foi feito corretamente.
1402/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096	1.800,00	0,00	Diversas notas de serviços e materiais sem identificar aonde foram feitos os trabalhos. Não consta no processo o extrato da conta no Banco do Brasil.
2054/2007	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903996	1.500,00	0,00	Compras de passes de ônibus. Notas não identificam para aonde se destina o material. Não consta no processo o extrato bancário da conta tipo B do suprido.
2100/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-07	333903996	300,00	0,00	As notas não identificam aonde foi aplicado o material adquirido, nem tampouco consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
2352/2007	Janeide Machado	37674366987	333903096	500,00		Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
2371/2007	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903096	4.000,00	4,96	Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
2373/2007	Luiz Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903996	500,00	0,00	As despesas pagas não identificam aonde foi utilizado. Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
3259/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	4.000,00	34,03	Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato da conta no processo.

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA					PROCESSO AUDIN	PÁGINA
					PA-610-005/2008-E	12/20

3402/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096	1.500,00	0,00	As despesas pagas não identificam aonde foi utilizado. Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
3453/2007	Paulo Renato Vecchitti	537.598.429-68	333903996	1.500,00	0,00	Pagamento de monitoramento em março/2007, no valor de R\$ 104,00 cada, e abril/2004, da empresa Protal Sistemas, que deveria ter sido feito pelo processo normal. Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
3016/2007	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
3056/2007	José Itamar Schweitzer	298423019-15	333903996	2.000,00		Os gastos apresentados não identificam aonde foram aplicados. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
3403/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996	1.500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
3404/2007	Paulo Renato Vecchitti	537.598.429-68	333903096	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
3788/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido. Suprimentos gastos com cartório.
7041/2007	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903996	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido. Suprimentos gastos com cartório.
4109/2007	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903996	600,00	124,46	Algumas notas não identificam aonde foi utilizado o material adquirido. Não consta no processo o extrato bancário do suprido. A devolução foi feita corretamente.
4193/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903096	2.000,00	0,00	Falta o processo
4194/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903996	2.000,00	0,00	Este processo foi nos apresentado no final de nossos trabalhos, encontrando faltando os atestos das notas e a assinatura do ordenador de despesas na prestação de contas. Não consta nenhuma justificativa aonde foi aplicado o material adquirido ou o serviço prestado. Não consta no processo a cópia do extrato bancário do suprido.
4561/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096	4.000,00	111,20	As despesas pagas não identificam aonde foi utilizado. Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
4562/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
4606/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Pagamento a Associação Brasileira de Engenharia de P. Cliente Alexandre N. Soratto. R\$ 57,80 em 7/5/2007. Explicar. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido. Segundo informação trata-se de curso feito naquela associação por servidor do Inmetro.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

13/20

5020/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-07	333903096	3.500,00	0,00	Diversas aquisições sem identificar aonde serão utilizadas. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
5021/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-07	333903996	500,00	0,00	Os serviços prestados não explicam aonde foi aplicado. Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
5422/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096	3.500,00	76,00	Aquisição de abundância de materiais de informática sem identificar aonde será utilizado. Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
5420/2007	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
5421/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996	500,00	184,00	Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato da conta no processo.
5432/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096	600,00	0,00	Aquisição de material de informática sem identificar sua utilização. Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
5434/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996	600,00	0,00	Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
5429/2007	Paulo Renato Vecchitti	537.598.429-68	333903096	1.500,00	0,00	Não consta no processo o extrato bancário do suprido.
5439/2007	Maurício Marques Nazário	376.798.489-04	333903096	1.600,00	172,06	Não consta no processo o extrato bancário do suprido. A devolução foi feita corretamente.
5440/2007	Maurício Marques Nazário	376.798.489-04	333903996	1.500,00	1.033,04	Devolução de recurso fora do prazo. Concessão em 16/5/2007, a prestação de contas se deu em 22/8/07 e a devolução em 11/9/07. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
5816/2007	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903096	4.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
5817/2007	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903996	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
6406/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903096	2.000,00	13,95	Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato da conta no processo.
6407/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903996	2.000,00	820,00	Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato da conta no processo.
6015/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato bancário do suprido. As despesas não especificam os serviços realizados.
6349/2007	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
7048/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996	500,00	0,00	Despesas sem identificar o gasto, tipo pedágio sem falar qual o veículo que estava sendo utilizado. Conversão de fitas de VHS para DVD, não diz o que foi copiado. Não consta no processo o extrato bancário do suprido.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

14/20

7047/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096	1.800,00	0,64	Aquisição de bolsa para filmadora. Aquisição de materiais de informática em abundância. Não consta o extrato da conta no processo. Devolução feita na conta 68808-8.
7782/2007	Franciso de Sales Martins	303.271.489-34	333903096	800,00	0,00	Não consta no processo o extrato do banco.
8202/2007	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903996	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta no banco.
8345/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-04	333903096	3.500,00	0,00	Não consta n o processo o extrato da conta
8347/2007	Paulo Renato Vecchitti	537.598.429-68	333903096	2.000,00	0,00	Não consta n o processo o extrato da conta
8346/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-04	333903996	1.000,00	0,00	Diversas notas de serviços sem identificar aonde foram feitos os trabalhos. Não consta no processo o extrato da conta no Banco do Brasil.
8348/2007	Paulo Renato Vecchitti	537.598.429-68	333903996	1.500,00	0,00	Pagamento aos Correios por recibo relativo ao período de 1/1/2007 a 21/7/2007, valor R\$ 172,80. Este tipo de pagamento deveria ter sido feito por indenização em processo separado, apurando a responsabilidade, uma vez que, trata-se de um serviço contínuo, deveria existir um contrato. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
8460/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido tipo B.
8510/2007	Luis Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903996	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido tipo B.
8509/2007	Luis Carlos Rodrigues	378.365.369-04	333903096	3.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
8571/2007	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903996	600,00	4,54	Devolução recolhida corretamente. Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
8570/2007	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096	1.500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
8548/2007	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
9621/2007	João Carlos Sottili	069.296.052-04	333903096	3.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
9709/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903096	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
9708/2007	Franciso de Sales Martins	303.271.489-34	333903996	600,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
10268/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096	4.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
10269/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
9710/2007	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096	500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
10777/2007	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096	3.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>					<b>PROCESSO AUDIN</b> PA-610-005/2008-E	<b>PÁGINA</b> 15/20
--	--	--	--	--	--	------------------------

11039/2007	Waldívia Aparecida Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11040/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11572/2007	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096	3.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11573/2007	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903996	600,00	0,00	Aquisição de material que não identifica aonde será utilizado. Não consta no processo o extrato bancário da conta tipo B do suprido.
11759/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903996	2.000,00	80,00	Valor devolvido corretamente. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
11782/2007	Maurílio Pereira de Abreu	344.622.109-30	333903996	1.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11758/2007	João José de Mello	066.092.529-04	333903096	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11781/2007	Maurílio Pereira de Abreu	344.622.109-30	333903096	4.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
11784/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903996	600,00	185,00	Devolução feita corretamente. Não consta no processo o extrato da conta no processo.
11785/2007	Hercílio de Oliveira Bez	483.052.789-72	333903096	3.700,00	0,00	Aquisição de processador Intel Celebron NF. 212, de 22/11/2007, Infoprinter - R\$ 194,00. Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
11783/2007	Paulo Renato Vecchietti	537.598.429-68	333903996	1.500,00	0,00	Pagamento aos Correios por recibo relativo ao período de 1/1/2007 a 26/9/2007, valor R\$ 65,45. Este tipo de pagamento deveria ter sido feito por indenização em processo separado, apurando a responsabilidade, uma vez que, trata-se de um serviço contínuo. Não consta no processo o extrato da conta bancária do suprido.
11797/2007	João Carlos Sottili	069.296.052-04	333903096	3.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
12499/2007	Edson Luiz Sant'anna	145.392.339-04	333903096	3.500,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
12512/2007	Paulo Renato Vecchietti	483.052.789-72	333903096	2.000,00	0,00	Em algumas notas não consta aonde será utilizado o material adquirido.
12509/2007	Marize Lemos Roque Stüpp	697.864.027-15	333903996	1.000,00	0,00	Excesso de despesas com cópias xerox. Não consta no processo o extrato bancário da conta do suprido.
12511/2007	Ledi de Fátima Garcia	457.445.809-72	333903096	2.000,00	0,00	Não consta no processo o extrato da conta do suprido.
12679/2007	Maurício Marques Nazário	376.798.489-04	333903096	1.000,00	0,00	Falta do extrato bancário. Falta de esclarecimento para que se destina o material adquirido. Compra de Fragmentadora Aurora NF. .2-036457-MEPAS.
12678/2007	Alecir Rossari	345.828.519-91	333903096	3.000,00	0,00	Falta do extrato bancário.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA

PROCESSO AUDIN

PÁGINA

PA-610-005/2008-E

16/20

12680/2007	Maurício Marques Nazário	376.798.489-04	333903996	300,00	0,00	Aquisição de serviços por nfs.5961/5962, caracterizando fragmentação de despesas, R\$ 140,00 e R\$ 160,00. Não consta extrato bancário.
13008/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903096	500,00	0,00	Aquisição de material de informática: placa de rede, mouse etc.
13007/2007	Waldívia Aparecida da Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
13397/2007	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903996	500,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
13399/2007	Janeide Machado	376.743.669-87	333903996	100,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
13395/2007	Júlio Carlos Rosa	494.831.379-34	333903096	4.500,00	0,00	Valor ultrapassando o limite de R\$ 4.000,00. Aquisição por meio da NF. 074579 Giassi & Cia Ltda. De 13/11/2007 - R\$ 123,16 compra de vinhos diversos. A NF. não se encontra justificada para que foi. NF. 25177, de 13/11/2007, Supermercados Imperatriz Ltda NF.. 25177 no valor de R\$ 10,94.
13398/2007	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096	700,00	0,00	Falta extrato.
14157/2007	João Manoel Lorenzen Neiva de Lima	354.072.209-20	333903996	800,00	0,00	Falta extrato da conta no processo. As notas por se só não explica a aplicação, portanto, não esclarecem para aonde se destina a compra.
14156/2007	Waldívia Aparecida da Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
14093/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903996	500,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
14092/2007	Carlos Henrique da Silva	298.708.109-00	333903096	3.000,00	0,00	Aquisição de material de informática e escritório em abundância (Mouse, fones etc.). Falta o extrato da conta.
14327/2007	Sandra Lúcia Fagundes	550.349.509-87	333903096	3.000,00	618,61	Diferença devolvida conforme depósito na conta 688808-8.
14326/2007	Neri Schinaider	246.246.910-91	333903096	3.000,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
15079/2007	Waldívia Aparecida da Costa	583.347.189-34	333903996	2.000,00	0,00	Falta o extrato da conta bancária.
15383/2007	João José de Mello	066.095.529-04	333903096	3.500,00	0,00	Aquisição de material de informática HD 512. NF. 0324, em 21/11/2007 - Midtron Ltda. Outros materiais diversos de informática. Falta o extrato da conta.
15475/2007	Edson Luiz Sant'anns	145.392.339-04	333903996	1.500,00	0,00	Valor de R\$ 152,78 pago a Katia Maria da Silveira ref. NF. 22007/01, emitida em 25/9/2006. Recibo não explica a origem da despesa, para que foi o que é, porque só em 23/11/2007. Falta o extrato da conta.
15464/2007	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903996	100,00	0,00	Valor pago pela confecção de Natal NF. 5430, Serviços de Reprodução Ltda - ME, em 14/12/2007 - R\$ 42,40.



<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	17/20

15474/2007	Edson Luiz Sant'anns	145.392.339-04	333903096	3.500,00	0,00	Os materiais adquiridos pelo suprido não identificam para onde que foi destinado o material adquirido. Os pagamentos foram feitos todos em espécie. Não consta no processo o extrato da conta tipo B do suprido. Falta a assinatura do Ordenador de despesas na prestação de constas do suprido.
15465/2007	Jair Ribeiro da Silva	376.878.599-87	333903096	400,00	0,00	Os materiais adquiridos pelo suprido não identificam para onde que foi destinado o material adquirido. Os pagamentos foram feitos todos em espécie. Não consta no processo o extrato da conta tipo B do suprido. Falta a assinatura do Ordenador de despesas.
15466/2007	Janeide Machado	376.743.669-87	333903096	1.200,00	0,00	O material adquirido não identifica para que foi.
15563/2007	Francisco de Sales Martins	303.271.489-34	333903996	250,00	0,00	O material adquirido não identifica para que foi.
16345/2007	João José de Mello	066.095.529-04	333903996	1.200,00	0,00	Aquisição no mesmo dia na mesma empresa de serviço de manutenção na empresa Nilto Jaime Machado - ME, NF. 01883 - R\$ 190,00 e NF. 0184 - R\$ 160,00.
16976/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903096	1.200,00	0,00	Falta de identificação da aplicação do material adquirido.
16979/2007	Júlio César Ribeiro da Silva	224.398.119-04	333903996	400,00	0,00	Falta de identificação da aplicação do material adquirido.
<b>TOTAL</b>				<b>193.050,00</b>	<b>4.294,35</b>	
<b>TOTAL MENOS O VALOR DEVOLVIDO</b>					<b>188.755,65</b>	

## 2 – IMPROPRIEDADES ENCONTRADAS

Na análise feita na totalidade dos processos de concessão e prestação de contas de suprimentos de fundos (relacionados anteriormente), concedidos nos exercícios de 2006 e 2007, resultou na observação das seguintes impropriedades:

- a) O Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro/SC, permanece utilizando-se do Siafi, por meio da Gestão n.º 18205 (Inmetro), mediante Unidade Gestora n.º 183024, da antiga Superintendência Regional do Inmetro no Estado de Santa Catarina, extinta por intermédio dos Decretos n.º 5.842, de 13/7/2006 e n.º 5.965, de 14/11/2006, e do Decreto n.º 6.275, de 28/11/2007;
- b) Não consta no formulário de solicitação de concessão de suprimento de fundos, informação sobre que esfera do governo o suprido pertence, conforme estabelece o caput do artigo 45 do Decreto n.º 93.872/1986.

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	18/20

- c) Identificamos em todos os processos que os recursos relativos aos suprimentos concedidos foram todos feitos por intermédio do Siafi, mediante ordem bancária do Banco do Brasil, na conta de cada suprido. Porém, em nenhum processo consta a cópia do extrato bancário demonstrando os cheques emitidos, deixando-nos entender que todos os gastos foram efetuados por intermédio de saques pelos supridos, uma vez que todos os pagamentos foram feitos em espécie;
- d) Em nenhum processo examinado consta a autorização do Ordenador de Despesas, permitindo ao suprido efetuar saque em dinheiro de suas contas bancárias;
- e) Em nenhum dos processos examinados consta o extrato bancário da conta corrente do suprido demonstrando os cheques emitidos, caracterizando assim que nenhum pagamento foi feito por cheque;
- f) Os valores pagos em sua maioria não identificam aonde o material ou o serviço foi aplicado, tornando-se ineficaz a formalização dos processos quanto ao aspecto de se saber a real necessidade da aquisição. Nos casos em que for julgado necessário deve-se no atesto ser adicionada uma justificativa de forma resumida sobre a destinação do material ou serviço executado;
- g) Os processos de n.º 0860/2007 e de n.º 0861/2007, em favor do suprido José Itamar Schweitzer, num total de R\$ 2.000,00, não possuem nenhuma das suas notas atestadas, inclusive faltando as devidas assinaturas do ordenador de despesas nas prestações de contas;
- h) No processo de n.º 4.194/2007, no valor de R\$ 2.000,00, em favor do suprido João José de Mello, encontra-se faltando os atestos nas notas fiscais das despesas realizadas, assim como a assinatura do ordenador de despesas na prestação de contas;
- i) Não nos foi apresentado o processo n.º 4.193/2007, em favor de João José de Mello, no valor de R\$ 2.000,00;
- j) No processo n.º 15.475/2007, em favor do suprido Edson Luiz Santa'anns, foi efetuado o pagamento do valor de R\$ 152,78 a Kátia Maria da Silveira, referente à nota fiscal n.º 22.007/2006, sem nenhuma justificativa do porquê do pagamento de 2006, nem tampouco identifica o que está sendo pago;
- k) No processo n.º 15.464/2207 consta o pagamento de R\$ 42,40, referente à confecção de cartão de natal, mediante NF. n.º 5430, de 14/12//2007, da empresa de Serviços de Reprodução ME, sem nenhuma justificativa pelo serviço adquirido;
- l) Aquisição de diversos materiais de reposição e serviços para automóveis, que caracterizam fragmentação, que poderiam ser adquiridas por intermédio de um processo normal de compras;
- m) Aquisições diversas de materiais em um mesmo fornecedor, com notas fiscais seqüenciais ultrapassando o limite estabelecido por nota (R\$ 200,00), caracterizando fragmentação;

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b>	<b>PÁGINA</b>
	PA-610-005/2008-E	19/20

- n) Concessão de suprimento com o valor ultrapassando o estabelecido (R\$ 4.000,00) em legislação;
- o) Pagamentos de despesas por intermédio de comprovantes por meio de recibos simples, sem obedecer as retenções devidas;
- p) Aquisição de diversos materiais de informática, pastas de trabalhos para metrológistas, materiais de escritórios, ferramentas, etc.,
- q) Excesso de pagamentos relativos a cópias xerográficas, caracterizando fragmentação de despesas;
- r) Aquisições diversas de água mineral em garrações de 20 litros, café, açúcar, adoçante, de forma seqüencial, caracterizando fragmentação de despesas;
- s) Não apresentação dos processos n.ºs 14.830 e 15.644/2006 em favor do suprido José Itamar Schweitzer, num total de R\$ 4.000,00, que não foram apresentados. A alegação dos responsáveis é que os mesmos estão desaparecidos, e
- t) Pagamentos diversos relativos a serviços contínuos (ECT), por meio de suprimento de fundos.

### **III – CONCLUSÃO**

Em face dos fatos abordados neste relatório, resultantes da avaliação dos processos de concessão de suprimento de fundos dos exercícios de 2006 e 2007, concedidos por intermédio de ordem bancária para cada suprido, ressaltamos que nossos trabalhos se pautaram, principalmente, em constatar se os gastos apresentados foram devidamente aplicados dentro das atividades desenvolvidas pelo Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro/SC.

Diante das impropriedades apontadas, principalmente a falta de formalização na feitura dos processos de despesas pagas por meio de suprimento de fundos, controles ineficazes, bem como a ausência de um sistema corporativo em que se possa confiar, detectadas por esta equipe de auditoria, e tendo em vista que na maioria dos comprovantes de despesas não consta o devido esclarecimento acerca da utilização do material ou serviço adquirido, os processos examinados não nos passam confiança no sentido de se afirmar que todos os valores gastos foram devidamente aplicados na real necessidade do cumprimento dos trabalhos técnicos em viagens, dos administrativos da Sede do Instituto e em suas Regionais.

Numa apreciação aos pontos elencados, dada a gravidade do assunto, necessária se faz uma atenção toda especial do Ordenador de Despesas do Instituto de Metrologia do Estado de Santa Catarina – Imetro, com vistas a sanear as impropriedades detectadas e criar ações no sentido de implantar um controle confiável sobre os processos de concessão de Suprimento Fundos, com o objetivo de se fazer cumprir os artigos 68 e 69, da Lei 4.320, de 17/3/1964, os artigos 45 a 47 do Decreto n.º 93.872, de 23/12/1986, Decreto n.º 941, de 27/9/1993, Decreto n.º 5.3555, de 25/1/2005 e o Decreto n.º 6.370, de 1º/2/2008, sem prejuízo de o Inmetro solicitar uma Tomada de Contas Especial sobre as concessões de suprimentos de fundos relativos aos exercícios de 2006 e 2007, a fim de apurar a responsabilidade pelos fatos relatados neste relatório.

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTRAORDINÁRIA</b>	<b>PROCESSO AUDIN</b> PA-610-005/2008-E	<b>PÁGINA</b> 20/20
--	--	------------------------

Por último, ressaltamos, que no tocante a concessão de suprimento de fundos a servidores da esfera Estadual, esta Audin solicitou à Procuradoria-Geral do Inmetro providências no sentido de efetuar uma consulta ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, visando elucidar quanto à legislação aplicada àqueles supridos servidores públicos estaduais, colocados à disposição da RBMLQ-Inmetro por força de convênios, conforme já mencionado.

Rio de Janeiro, 14 de março de 2008

José Amado Souza Vieira  
Auditor  
CRC/RJ/n.º 041.021-6

José Autran Teles Macieira  
Auditor-Chefe  
CRC/RJ n.º 077.517/0-4