



Tribunal de Contas
Mato Grosso

TRIBUNAL DO CIDADÃO

MANUAL DE PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA



Folha de Pagamento



PubliContas
Editora do Tribunal de Contas
do Estado de Mato Grosso



Tribunal de Contas
Mato Grosso

TRIBUNAL DO CIDADÃO

MANUAL DE PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA



Folha de Pagamento



PubliContas
Editora do Tribunal de Contas
do Estado de Mato Grosso

Copyright © Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, 2017.

As informações técnicas são de livre reprodução, total ou parcial, desde que citada a fonte.
O conteúdo desta obra está disponível no Portal do TCE-MT para *download* (www.tce.mt.gov.br).

Dados Internacionais para Catalogação na Publicação (CIP)

M433m	Mato Grosso. Tribunal de Contas do Estado Manual de procedimentos de auditoria: folha de pagamento / Tribunal de Contas do Estado. – Cuiabá : Publicontas, 2017.
	64p. ; 21x29,7 cm. ISBN 978-85-98587-55-4
	1. Auditoria. 2. Procedimentos. 3. Folha de pagamento. 4. Contas públicas. 5. Informação. I- Título.
	CDU 543.06:657.6

Jânia Gomes da Silva
Bibliotecária CRB1 2215

PRODUÇÃO DE CONTEÚDO

SUPERVISÃO Maria Aparecida Rodrigues Oliveira*Secretária-Geral de Controle Externo*

Produção e atualização de conteúdo

Secretaria de Controle Externo de Atos de Pessoal e RPPS

Eduardo Benjoi no Ferraz*Secretário de Controle Externo de Atos de Pessoal e RPPS*

Francis Bortoluzzi.*Subsecretário de Controle Externo de Auditoria em Folha de Pagamento e Processos de Seleção de Pessoal*

PRODUÇÃO EDITORIAL

PubliContas: Editora do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

SUPERVISÃO Américo Corrêa*Secretário de Comunicação Social*

EDIÇÃO E PROJETO GRÁFICO Doriane de Abreu Miloch*Assessora Técnica de Publicações*

CAPA Boarneges Capristano

REVISÃO ORTOGRÁFICA Solange Maria de Barros



Rua Conselheiro Benjamin Duarte Monteiro, nº 1
Centro Político e Administrativo
CEP: 78049-915 – Cuiabá-MT
+55 65 3613-7561
publicontas@tce.mt.gov.br – www.tce.mt.gov.br

Siga:

 [TCEMatoGrosso](https://www.facebook.com/TCEMatoGrosso)  [@TCEmatogrosso](https://twitter.com/TCEmatogrosso)

 [TCE Mato Grosso](https://www.youtube.com/TCEMatoGrosso)



Tribunal de Contas
Mato Grosso

TRIBUNAL DO CIDADÃO

MANUAL DE PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA



Folha de Pagamento



Tribunal de Contas Mato Grosso

TRIBUNAL DO CIDADÃO

Identidade Organizacional

NEGÓCIO

Controle da gestão dos recursos públicos.

MISSÃO

Controlar a gestão dos recursos públicos do Estado e dos municípios de Mato Grosso, mediante orientação, avaliação de desempenho, fiscalização e julgamento, contribuindo para a qualidade e a efetividade dos serviços, no interesse da sociedade.

VISÃO

Ser reconhecido como instituição essencial ao regime democrático, atuando pela melhoria da qualidade da gestão pública e no combate à corrupção e ao desperdício.

VALORES

Justiça: Pautar-se estritamente por princípios de justiça, pela verdade e pela lei, com integridade, equidade, coerência, impessoalidade e imparcialidade.

Qualidade: Atuar com inovação e de forma ágil, tempestiva, efetiva, eficiente e eficaz, com base em padrões de excelência de gestão e de controle.

Profissionalismo: Atuar com base nos princípios e valores éticos e de forma independente, técnica, responsável, proativa, leal e comprometida com a identidade institucional e com o interesse público.

Transparência: Disponibilizar e comunicar tempestivamente, em linguagem clara e de fácil acesso, as ações, decisões e atos de gestão do TCE-MT, bem como as informações dos fiscalizados sob sua guarda, no interesse da sociedade.

Consciência Cidadã: Estimular o exercício da cidadania e do controle social da gestão pública.

Corpo Deliberativo

TRIBUNAL PLENO

Presidente

Cons. Antonio Joaquim M. Rodrigues Neto

Vice-Presidente

Cons. Valter Albano da Silva

Corregedor-Geral

Cons. José Carlos Novelli

Ouvidor-Geral

Cons. Waldir Júlio Teis

Integrantes

Cons. Gonçalo Domingos de Campos Neto

Cons. Sérgio Ricardo de Almeida

Cons. Luiz Carlos Azevedo Costa Pereira

1ª CÂMARA

Presidente

Cons. Sérgio Ricardo de Almeida

Integrantes

Cons. José Carlos Novelli

Cons. Waldir Júlio Teis

Cons. Substituto Luiz Carlos Pereira

Cons. Substituta Jaqueline M^a. Jacobsen Marques

Cons. Substituto Moises Maciel

2ª CÂMARA

Presidente

Cons. Gonçalo Domingos de Campos Neto

Integrantes

Cons. Valter Albano da Silva

Cons. Moises Maciel

Cons. Substituto Luiz Henrique M. de Lima

Cons. Substituto Isaías Lopes da Cunha

Cons. Substituto João Batista Camargo Júnior

CONSELHEIROS SUBSTITUTOS

Luiz Henrique Moraes de Lima

Isaías Lopes da Cunha

Luiz Carlos Azevedo Costa Pereira

João Batista Camargo Júnior

Jaqueline M^a. Jacobsen Marques

Moises Maciel

Ronaldo Ribeiro de Oliveira

MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS

Procurador-Geral

Getúlio Velasco Moreira Filho

Procurador-Geral Substituto

Alisson Carvalho de Alencar

Procuradores de Contas

Gustavo Coelho Deschamps

William de Almeida Brito Júnior

Corpo Técnico

Secretaria-Geral do Tribunal Pleno

Lígia Maria Gahyva Daoud Abdallah

Secretaria da Primeira Câmara

Elizabet Teixeira Sant'anna Padilha

Secretaria da Segunda Câmara

Jean Fábio de Oliveira

Núcleo de Certificação e Controle de Sanções

Ana Karina Pena Endo

Secretaria-Geral de Controle Externo (Segecex)

Bruno Anselmo Bandeira

Secretaria-Adjunta de Desenvolvimento do Controle Externo

Volmar Bucco Júnior

Secretaria-Adjunta de Desenvolvimento do Controle Interno dos Fiscalizados

Gilson Gregório

Secretaria-Adjunta de Avaliação da Qualidade das Atividades do Controle Externo

Rosiane Gomes Soto

Consultoria Técnica

Edicarlos Lima Silva

Secex da 1ª Relatoria - Cons. José Carlos Novelli

Manoel da Conceição da Silva

Secex da 2ª Relatoria - Cons. Valter Albano

Roberto Carlos de Figueiredo

Secex da 3ª Relatoria - Cons. Waldir Teis

Joel Bino do Nascimento Júnior

Secex da 4ª Relatoria - Cons. Domingos Neto

Valdir Cereali

Secex da 5ª Relatoria - Cons. Sérgio Ricardo

Francisney Liberato Batista Siqueira

Secex da 6ª Relatoria - Cons. Moises Maciel

Marlon Homem de Ascensão

Secretaria de Controle Externo de Obras e Serviços de Engenharia

Emerson Augusto de Campos

Secretaria de Controle Externo de Atos de Pessoal e Regime Próprio de Previdência Social

Francis Bortoluzzi

Secretaria de Controle Externo de Auditorias Operacionais

Lidiane Anjos Bortoluzzi

Secretaria de Informações Estratégicas

Victor Augusto Godoy

Corpo de Gestão

Chefe de Gabinete da Presidência

Paulo Vicente Nunes

Secretaria do Sistema de Controle Interno

Élia Maria Antoniêto Siqueira

Secretaria de Articulação Institucional e Desenvolvimento da Cidadania

Cassyra Lúcia Corrêa Barros Vuolo

Secretaria de Apoio às Unidades Gestoras

Naíse Godoy de Campos Silva Freire

Consultoria Jurídica-Geral

Patrícia Maria Paes de Barros

Secretaria-Geral da Presidência

Risodalva Beata de Castro

Secretaria Executiva da Corregedoria-Geral

Marco Aurélio Queiroz de Souza

Secretaria Executiva da Ouvidoria-Geral

Yênes Jesus de Magalhães

Secretaria de Planejamento, Integração e Coordenação

Diógenes Gomes Curado Filho

Subsecretaria de Planejamento, Integração e Coordenação

Julinil Fernandes de Almeida

Subsecretaria de Planejamento, Integração e Coordenação

Rodrigo Ares Barbosa de Mello

Secretaria de Comunicação Social

Américo Santos Corrêa

Diretoria da Escola Superior de Contas

Marina Bressane Spinelli Maia de Andrade

Secretaria Executiva de Orçamento, Finanças e Contabilidade

Eneias Viegas da Silva

Secretaria Executiva de Tecnologia da Informação

Simone Aparecida Pelegrini

Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas

Camilla Nardez Rodrigues Pereira

Secretaria Executiva de Administração

Lúcia Maria Taques

Núcleo de Gestão de Contratos, Convênios e Parcerias

Carlos José de Campos

Núcleo de Patrimônio

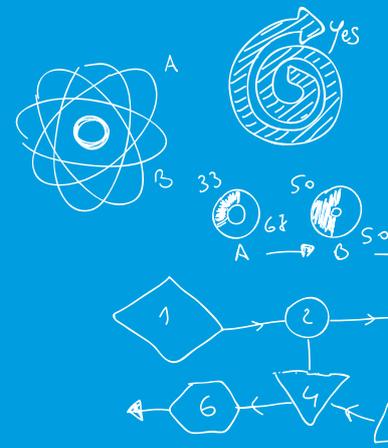
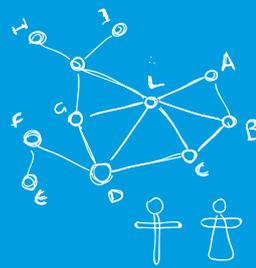
Marcelo Catalano Corrêa

Núcleo de Expediente

Deise Maria de Figueiredo Preza

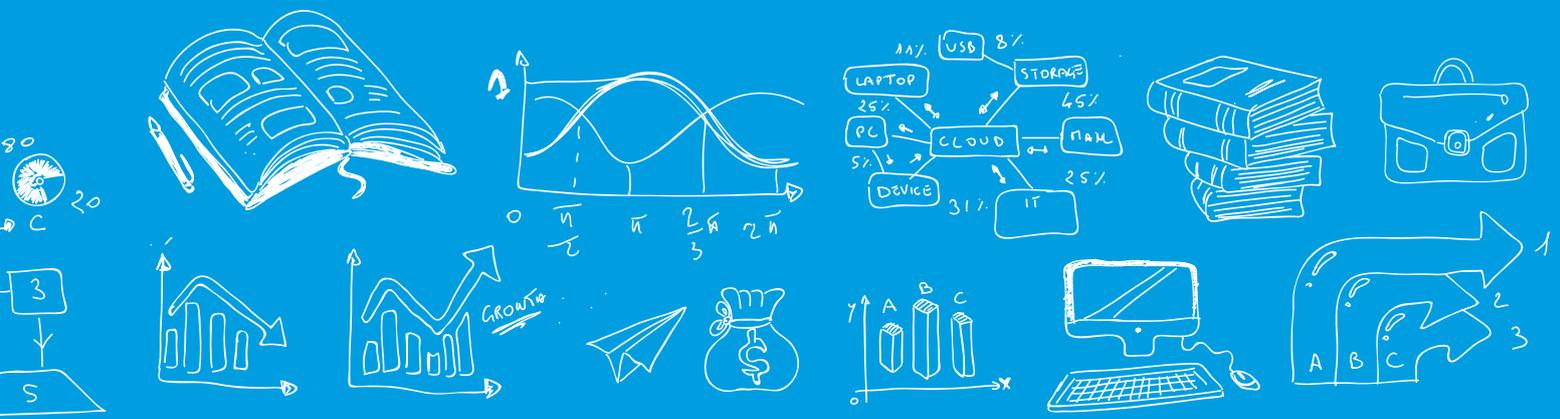
Núcleo de Cerimonial

Tânia de Cássia Melo Bosaipo



Sumário

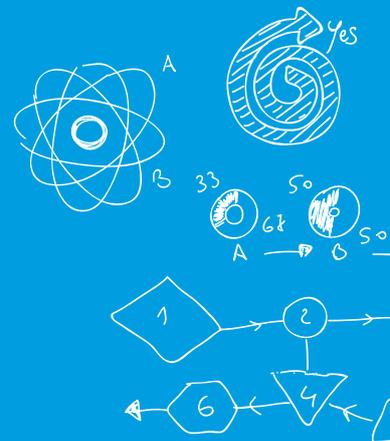
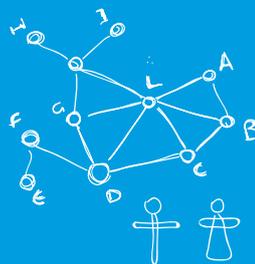
1 Da investidura e exercício de cargo, emprego ou função pública	10
Questão de auditoria nº 1	
Os cargos efetivos/empregos públicos estão sendo ocupados por servidores/empregados públicos que ingressaram através de concurso público?	10
Questão de auditoria nº 2	
Os servidores/empregados públicos, em cargos comissionados ou função de confiança, exercem atribuições relacionadas à direção, chefia ou assessoramento?	13
Questão de auditoria nº 3	
Foram constatadas funções de confiança sendo exercidas por servidores não-efetivos?	17
Questão de auditoria nº 4	
Foram constatados contratos temporários realizados sem Processo Seletivo Simplificado (PSS)?	18
Questão de auditoria nº 5	
Foi constatada a existência de servidores/empregados públicos em desvio de função?	20
Questão de auditoria nº 6	
Houve atraso no pagamento de vencimentos/subsídios a servidor público?	22
Questão de auditoria nº 7	
Foi constatada a acumulação ilegal de cargos/empregos/funções públicas?	24
Questão de auditoria nº 8	
As nomeações foram realizadas em conformidade com a Súmula Vinculante 13, do Supremo Tribunal Federal, pela qual restou proibida a existência do nepotismo?	28
Questão de auditoria nº 9	
Houve cessão, remoção e/ou redistribuição de servidores públicos em desacordo com o determinado em legislação específica?	31



2 Do lotacionograma	36
Questão de auditoria nº 10	
Os cargos públicos foram criados através do devido instrumento legal?	36
Questão de auditoria nº 11	
Há servidores admitidos acima do número de vagas previstas em lei?	39
Questão de auditoria nº 12	
Foi constatada a existência de Plano de Carreira?	42
3 Da remuneração	44
Questão de auditoria nº 13	
Houve o pagamento de verbas remuneratórias/indenizatórias sem a previsão legal e/ou em desacordo com lei específica e/ou inconstitucionais (inciso X, art.37, da CF/1988)?	44
Questão de auditoria nº 14	
Foram constatados casos de ascensão funcional?	47
Questão de auditoria nº 15	
Foi constatado pagamento de férias a servidor/empregado público e/ou agente político em desconformidade com os requisitos legais?	49
Questão de auditoria nº 16	
Foi constatado pagamento de décimo terceiro a servidor/empregado público e/ou agente político, em desconformidade com os requisitos legais?	51
Questão de auditoria nº 17	
Houve concessão e/ou pagamento irregular de hora extra a servidores/empregados públicos?	53
Questão de auditoria nº 18	
Foram constatados servidores/empregados públicos que cumprem carga horária menor do que a exigida para o cargo/emprego público ocupado?	56
Questão de auditoria nº 19	
As remunerações estão de acordo com o teto estabelecido através do limite constitucional?	59

1

Da investidura e exercício de cargo, emprego ou função pública



Questão de auditoria nº 1

Os cargos efetivos/empregos públicos estão sendo ocupados por servidores/empregados públicos que ingressaram através de concurso público?



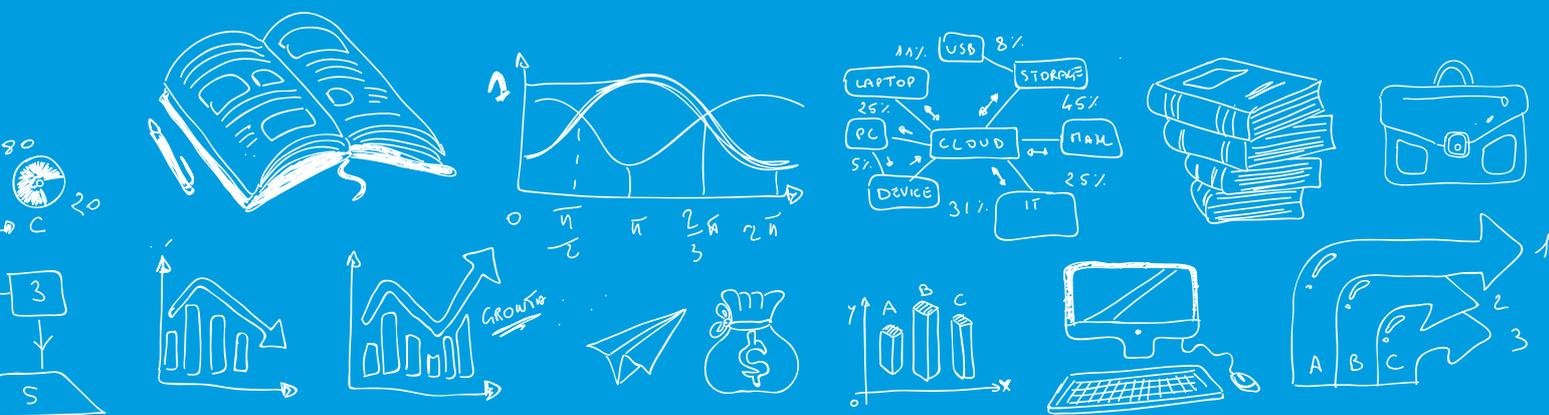
I – Informações necessárias:

- ✓ Identificar os cargos de natureza efetiva;
- ✓ Identificar os empregos públicos;
- ✓ Identificar os servidores que ocupam cargos de natureza efetiva;
- ✓ Identificar os empregados públicos que ocupam empregos públicos; e
- ✓ Identificar o concurso público pelo qual o servidor/empregado público foi aprovado.

II – Fontes de informação:

- ✓ Folha de pagamento;
- ✓ Cópia do edital de publicação do resultado final e homologação do concurso público; e
- ✓ Relatório contendo todos os servidores efetivos, empregados públicos, comissionados e temporários do órgão/entidade com a respectiva indicação da forma de ingresso no serviço público; nos casos de concurso público, indicar o nº e ano do certame.





III – Critérios de auditoria:

- ✓ Ingresso (cargo efetivo/emprego público)
 - inciso II, art.37 da CF/1988;
 - inciso II, art.129, da CE/1989;
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 14/2010; e
 - Acórdão 1.582/2001 TCE-MT.
- ✓ Aproveitamento de candidatos aprovados em outro órgão/entidade do mesmo Poder
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 06/2007.
- ✓ Realização conjunta de concurso público (Câmara e Prefeitura)
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 22/2011.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar a relação de todos os servidores efetivos, comissionados e temporários do órgão/entidade com a respectiva indicação da forma de ingresso no serviço público. Nos casos de concurso público, indicar o nº e ano do certame.

Obs.: Como forma alternativa de consulta, o Sistema APLIC fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma (Inserir o campo “cargo” e “nº do concurso”).

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 1.502.404.5000173 - [Consulta de Pessoa/Lotacionograma] PT Português (Brasil) | Português (Brasil - ABNT2) | Ajuda

Sistema | Pginas de Planejamento | Prestação de Contas | Informes: Mensais | Informes: Etyvo Ineditado | Auditoria | Impressões | Gracamento de Dados | Ajuda...

Consulta de Pessoa/Lotacionograma

659 registros

Lotacionograma | Dependentes | Atos de Pessoal | Resumo: Natureza de Cargo | Vinculos/Acumulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Lotação	Nome	Matricula	CPF	Data inicio	Data fim	Situação	Remunerac...	Cargo	Nº concurso
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	AMANDA DEZONTINI	0000003837	017.917.481...	15/08/2013		TEMPORARIO	R\$ 4.103,48	ODONTOLOGO A	0000000004/2013
DIVISAO DE LIMPEZA URB E ILUM PUBLICA /	CICERO EVANIO DA SILVA SOUZA	0000003679	000.895.921...	03/07/2012	26/09/2013	EFETIVO	R\$ 953,30	BAFI	0000000001/2012
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	NAVYARA AGUIAR DE JESUS COIT.	0000003794	021.094.141...	10/02/2013	09/09/2013	EFETIVO	R\$ 170,24	AUXILIAR DE EDUCAC...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARCELE SOARES DA SILVA	0000003832	629.458.301...	13/07/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DE COORDE...	LEONIDAS JOSE DA SILVA	0000003670	025.671.971...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARCIA ELIZABETH RODRIGUES ...	0000003882	887.819.501...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ODENICE MARIA DA PAIXAO	0000003730	513.500.841...	04/02/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	AUXILIAR DE EDUCAC...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	RAFAEL PEREIRA DE ALMEIDA	0000003663	032.143.711...	03/07/2012	20/08/2013	EFETIVO	R\$ 389,05	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MELINE GARCIA DOS SANTOS	0000003691	914.023.101...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CLAUDIA CUSTODIO VIEIRA DA SIL...	0000003739	835.385.891...	04/02/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	AUXILIAR DE EDUCAC...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ROSALINA RESEIRA DE CASTRO	0000003690	016.655.031...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CELMA PEREIRA MACHADO SANT...	0000003638	429.244.301...	02/09/2013		EFETIVO	R\$ 1.288,02	PROFESSOR A	
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE ...	ANTONIO MARCOS NETO	0000003691	887.361.721...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 781,57	AUXILIAR DE SAUDE B...	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ANA CLAUDIA MONTEIRO FREDI	0000003856	013.662.731...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 896,48	TECNICO ADMINISTRA...	

Dados da pessoa:

Nome: AMANDA DEZONTINI CPF: 017.917.481-98 Matricula: 0000003837

Nome da Mãe: MAGDA MARTINS DE ALMEIDA CPF da Mãe: DANTE FERREIRA DEZONTINI CPF do pai: Feminino Estado civil: Solteira(a) Data nascimento: 09/01/1991

Lotação: DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE Data INICIO: 19/08/2013 Data FIM:

CBD: CIRURGIÃO DENTISTA - CLÍNICO GERAL Nº concurso: 0000000004/2013 Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social

Cargo: ODONTOLOGO A Tipo concurso: Processo Seletivo Simplificado (realizado pe Celetista Natureza jurídica:

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- ✓ Comparar a indicação do concurso público, constante do relatório, entregue pelo órgão auditado, com a lista de aprovados do concurso indicado, a fim de atestar se, de fato, o servidor/empregado público foi aprovado no concurso;
- ✓ Verificar a data de admissão, nos casos de contratação temporária, a fim de identificar se houve burla ao princípio do concurso público em decorrência de prorrogações contínuas; e
- ✓ Analisar o relatório enviado pelo órgão/entidade auditado, selecionando os cargos de natureza comissionada, com o fim de verificar se há casos de preenchimento de cargos de natureza efetiva.

Obs.: Caso seja necessário aprofundar, por omissão ou imprecisão da informação fornecida, solicitar a lei de criação do cargo a fim de identificar as suas atribuições legais.

V – Possíveis achados:

- ✓ Investidura em cargo de natureza efetiva, sem a prévia realização de concurso público;
- ✓ Admissão de empregado público, sem a realização de concurso público;
- ✓ Burla de concurso público através da prorrogação contínua de contratos temporários; e
- ✓ Ocupação de cargo efetivo por meio de preenchimento de cargo de natureza comissionada (direção chefia e/ou assessoramento).

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 10. Pessoal_Grave_10. Não provimento dos cargos de natureza permanente, mediante concurso público (art. 37, II, da Constituição Federal).

Obs.: Verificar, nos casos de ocupação de cargo de natureza comissionada, se não existe, de forma concomitante, a caracterização da irregularidade KB 02.

Questão de auditoria nº 2

Os servidores/empregados públicos, em cargos comissionados ou função de confiança, exercem atribuições relacionadas à direção, chefia ou assessoramento?

I – Informações necessárias:

- ✓ Identificar os cargos/empregos públicos de natureza comissionada e suas respectivas atribuições;
- ✓ Identificar as funções de confiança e suas respectivas atribuições;
- ✓ Identificar os servidores/empregados públicos que ocupam os cargos/empregos de natureza comissionada; e
- ✓ Identificar os servidores/empregados públicos que ocupam as funções de confiança.

II – Fontes de informação:

- ✓ Lotacionograma;
- ✓ Lei de criação dos cargos/empregos em comissão e funções de confiança; e
- ✓ Relatório contendo todos os servidores/empregados públicos comissionados e com funções de confiança, indicando as respectivas atribuições.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ inciso V, art.37, da CF/1988.



IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar a relação de todos os servidores/empregados públicos comissionados e com funções de confiança, indicando as respectivas atribuições;

Obs.: Relatório solicitado ao Gestor do órgão/entidade.

Obs.: Como forma alternativa de consulta dos cargos comissionados e funções de confiança, o sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma (Inserir o campo “cargo”). Filtrar, no campo “situação”, a palavra “livre nomeação”.

Consulta de Pessoa/Lotacionograma

27 registros

Lotação	Nome	Ma.	CPF	Dat.	Situação	Remuneração	Cargo
DIVISAO DE ASSENTAMENTO	BENEDITO BUEN	00	63. 047		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO MUN DE AGRICULTURA IND E COMERCIO
DIVISAO DO FUNDEB / DIVIS	CARLA LUISA KOC	00	60. 077/ 15/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 1.866,66	SECRETARIO A MUN EDUCACAO E CULTURA
DIVISAO DE SAUDE / DIVISA	EDNALDO FRAGA	00	98. 027/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE
DIVISAO DE ASSISTENCIA S	MIRIAN ABREU D	00	55. 077/ 25/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA
DIVISAO DE ADMINISTRACA	ADELCEIRE BIS	00	36. 077/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA
DIVISAO DE DESPORTO / DI	SILVANO VICENT	00	90. 077/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO A MUN DE DESPORTO E LAZER
DIVISAO DE LIMPEZA URB E	PEDRO LUIS REI	00	24. 077/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 3.500,00	SECRETARIO MUN DE LIMPEZA URBANA E ILUM PUBLICA
DIVISAO DE GABINETE / DIV	BRUNA GARCIA T	00	00. 047/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 6.500,00	PROCURADOR A
DIVISAO DO FUNDEB / DIVIS	JANE TE NUNES L	00	42. 077/ 19/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 2.568,00	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL
DIVISAO DO FUNDEB / DIVIS	JOSE ODETE VIEL	00	28. 077/ 30/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 1.256,66	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA
DIVISAO DE SAUDE / DIVIS	JANE TE NUNES L	00	42. 077/ 19/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 779,99	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA
DIVISAO DE ASSISTENCIA S	ALTON LUPES D	00	17. 077/ 25/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 1.083,33	CHEFE DE DIVISAO DE INFANCIA E DO ADOLESCENTE
DIVISAO DE ASSISTENCIA S	LUDMILA MARTIN	00	01. 077/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 1.300,00	CHEFE DA DIVISAO DO IDOSO
DIVISAO DE SAUDE / DIVISA	SUELEN CRISTIN	00	96. 077/		LIVRE NOMEAÇÃO E EXONERAÇÃO	R\$ 1.300,00	CHEFE DA DIVISAO DE REGULACAO
							R\$ 52.576,62

Dados da pessoa:

Nome: **BENEDITO BUENO FERNANDES** CPF: **632.149.971-49** Matrícula: **000003788**

Nome da Mãe: **ALCINA ROSA FERNANDES** CPF da mãe: Nome do Pai: **BALBINO BUENO FERNANDES** CPF do pai: Sexo: **Masculino** Estado civil: **Divorciado(a)** Data nascimento: **28/05/1965**

Lotação: **DIVISAO DE ASSENTAMENTO E REFORMA AGRARIA / DIVISAO DE ASSENTAMENTO E REFORMA AGRARIA** Data NÍCIO: **04/03/2013** Data FIM:

CB0: **DIRETOR DE SUPRIMENTOS** N° concurso: Tipo previdência: **RGPS - Regime Geral de Previdência Social**

Cargo: **SECRETARIO MUN DE AGRICULTURA IND E COMERCIO** Tipo concurso: Natureza jurídica: **Celestista**

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- ✓ Solicitar lotacionograma;

Obs.: Como forma alternativa de consulta do lotacionograma, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos (Inserir os campos “natureza” e “cargo comissionado”). Clicar no campo “cargo comissionado”, a fim de facilitar a pesquisa, deixando agrupados os cargos comissionados e funções de confiança.

Consulta de Cargos

198 registros

CB0	Cód. do c.	Descrição do cargo	Lei [L]	Valor piso sal.	Qtd. de v.	Qtd. de vagas o.	Qtd. de v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00098	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00098	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE DESPORTO E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE DESPORTO E LAZER	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01889/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01895/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00121	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01894/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
4110.05	00120	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01894/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01894/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01894/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELEC E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 950,00	1	0	1	Chefia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01894/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 950,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DE S
					1.239	989	250		

- ✓ Solicitar Lei de criação dos cargos/empregos comissionados e funções de confiança;

Obs.: Como forma alternativa de consulta às leis de criação dos cargos comissionados e funções de confiança, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Cargos] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Sistema Pagos de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Evyio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Cargos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

198 registros

Resultado(s) da consulta Tabela Salárial por Cargo

Consulta parametrizada

CBO	Cód. do c.	Descrição do cargo	Lei (L)	Valor peço sal.	Qtde c.	Qtde vagas o.	Qtde v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUN. DE ESPORTO E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUN. DE ESPORTO E LAZER	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01695/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00121	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
4110.05	00120	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELE E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 550,00	1	0	1	Chefia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 550,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DE S
					1.238	988	250		

Visualizar & Imprimir
Filtrar [F3]
Localizar [F4]
Fechar [Esc]

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Cargos] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Sistema Pagos de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Evyio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Cargos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

198 registros

Resultado(s) da consulta Tabela Salárial por Cargo

Consulta parametrizada

CBO	Cód. do c.	Descrição do cargo	Lei (L)	Valor peço sal.	Qtde c.	Qtde vagas o.	Qtde v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUN. DE ESPORTO E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUN. DE ESPORTO E LAZER	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01695/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00121	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
4110.05	00120	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELE E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 550,00	1	0	1	Chefia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 550,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DE S
					1.238	988	250		

Visualizar & Imprimir
Filtrar [F3]
Localizar [F4]
Fechar [Esc]

- ✓ Comparar o quantitativo apresentado no lotacionograma com o relatório de cargos/empregos públicos e funções apresentado pelo Gestor, a fim de identificar se as informações sobre todos os cargos/empregos públicos e funções foram enviadas;
- ✓ Analisar se as atribuições previstas na Lei de criação do cargo/emprego em comissão e função de confiança são compatíveis com a natureza de direção, chefia ou assessoramento; e
- ✓ Analisar se as atribuições informadas no relatório enviado pelo Gestor são

compatíveis com a natureza de direção, chefia ou assessoramento;

- Caso seja verificado que as informações prestadas não são compatíveis com a natureza de direção, chefia ou assessoramento, comparar com a Lei de criação do cargo ou função, a fim de verificar se a falha está na previsão formal ou no exercício das atribuições;
 - Se verificado que a falha é na criação do cargo/emprego público ou função (formal), ou seja, há previsão legislativa para exercer atribuições que não são de direção, chefia ou assessoramento, sugerir incidente de inconstitucionalidade da Lei, baseado no art. 51, da Lei Complementar nº 269, de 22/01/07 (Lei Orgânica do TCE-MT), art. 239, da Resolução nº 14, de 2/10/07 (Regimento Interno), e Súmula nº 347, do STF;
 - Se verificado que a falha é no exercício das atribuições, ou seja, a lei previu que os cargos/empregos públicos e funções têm atribuições de direção, chefia ou assessoramento, mas a execução dos cargos, por designação do Gestor, não é conforme a prevista na Lei, apontar a irregularidade.

V – Possíveis achados:

- ✓ Servidores/empregados públicos ocupando cargos comissionados ou função de confiança e que exercem atribuições não relacionadas à direção, chefia ou assessoramento.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 02. Pessoal_Grave_02. Admissão de servidores em cargos comissionados ou função de confiança para o exercício de atribuições não relacionadas à direção, chefia e assessoramento (art. 37, V, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 3

Foram constatadas funções de confiança sendo exercidas por servidores não-efetivos?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificar as funções de confiança; e
- ✓ Identificar os servidores que exercem função de confiança para verificar se há algum que não é servidor efetivo.

II – Fontes de informação:

- ✓ Folha de pagamento; e
- ✓ Relatório contendo todos os servidores efetivos, comissionados e temporários do órgão/entidade com a respectiva indicação da forma de ingresso no serviço público.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ inciso V, art.37, da CF/1988; e
- ✓ inciso IV, art.129, da CE/1989.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ De posse da folha de pagamento, identificar as funções de confiança que estão sendo pagas; e
- ✓ Verificar se os servidores que recebem as funções de confiança são servidores efetivos.

V – Possíveis achados:

- ✓ Servidores que estão recebendo função de confiança e não são servidores efetivos.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 03. Pessoal_Grave_03. Admissão de servidores não-efetivos em função de confiança (art. 37, V, da Constituição Federal).



Questão de auditoria nº 4

Foram constatados contratos temporários realizados sem Processo Seletivo Simplificado (PSS)?

I – Informações necessárias:

- ✓ Contratos temporários com a respectiva indicação dos processos seletivos simplificados.

II – Fontes de informação:

- ✓ Folha de pagamento;
- ✓ Relação dos contratos temporários com a respectiva indicação dos processos seletivos simplificados; e
- ✓ Relação dos aprovados no processo seletivo (resultado final com o edital de homologação).

III – Critérios de auditoria:

- ✓ art.37, caput, da CF/1988; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 14/2010.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Verificar, na folha de pagamento, a quantidade de servidores que foram contratados temporariamente;
- ✓ Solicitar relação, demonstrando quais servidores estão contratados temporariamente, confrontando, após, com o quantitativo apurado, na folha de pagamento, a fim de verificar se a informação prestada contemplou todos os servidores contratados;
- ✓ Solicitar os resultados finais, com os respectivos editais de homologação dos processos seletivos simplificados, realizados nos últimos 4 (quatro) exercícios; e
- ✓ Confrontar a relação dos contratados temporariamente com a relação dos aprovados nos processos seletivos.



V – Possíveis achados:

- ✓ Pessoal contratado temporariamente, sem prévio processo seletivo.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 03. Pessoal_Grave_03. Admissão de servidores não-efetivos em função de confiança (art. 37, V, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 5

Foi constatada a existência de servidores/empregados públicos em desvio de função?



I – Informações necessárias:

- ✓ Atribuições previstas em lei para o cargo/emprego público; e
- ✓ Atribuições de fato exercidas.

II – Fontes de informação:

- ✓ Folha de pagamento com discriminação dos servidores/empregados públicos por setor;
 - ✓ Relação com os nomes dos servidores/empregados públicos que atuam no setor selecionado, especificando as tarefas desempenhadas. Essa relação deve ser fornecida pelo Chefe do Setor; e
- Ex:** Diretor de Escola, Chefe de Divisão de Transporte, Secretário de Finanças.
- ✓ Lei de criação dos cargos/empregos públicos selecionados.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ art.37, caput, da CF/1988.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar a folha de pagamento, discriminando os servidores/empregados públicos por setor;
 - ✓ Fazer análise na folha de pagamento, a fim de identificar eventuais incoerências entre a lotação, cargo/emprego público e as funções do setor;
- Obs.:** Como forma alternativa de consulta, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma (Inserir o campo “cargo”).



APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Pessoal/Lotacionograma] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

659 registros

Lotacionograma Dependentes Documentos Altos de Pessoal Resumo: Natureza de Cargo Vinculos/Acumulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Nome	Lotação	Cargo	Matrícula	CPF	Data ini.	Data fim	Situação	Remun.
ZELIA APOLINARIO DE MENEZES OLIVEIRA	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	APOIO ADMINISTRATIVO EDUCAC...	0000003794	003.893.401-42	01/03/2...		TEMP.	R\$ 638,43
WYLLSANDER DUKES DOS SANTOS	DIVISAO DE ESTRADAS E VIAS PUBLICAS / DI...	ALMOXAR DE SERVICOS GERAIS	0000000779	701.290.401-63	12/04/2...	01/04/2013	EFETI.	R\$ 373,19
WILSON PEDROSA MENDANHA	DIVISAO DE LIMPEZA URB E ILUM PUBLICA / ...	ALMOXAR DE SERVICOS GERAIS	0000000467	884.995.211-91	08/04/2...	22/04/2013	EFETI.	R\$ 638,43
WILMAR TEIXEIRA LIMA	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DE COORDEN...	APOIO ADMINISTRATIVO EDUCAC...	0000003815	884.995.211-91	23/04/2...		EFETI.	R\$ 638,43
WELTON MAGNONE OLIVEIRA DOS SANTOS	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DE ORIENTAC...	ALMOXAR DE SERVICOS GERAIS	0000000353	442.041.081-72	17/07/2...		EFETI.	R\$ 1.40...
WELTBIA JUVENIO DE SOUZA MENDIS	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	APOIO ADMINISTRATIVO EDUCAC...	0000003736	627.511.821-00	06/02/2...		EFETI.	R\$ 4.10...
WASHINGTON FRANCISCO DE ARAGAO	DIVISAO DE ASSISTENCIA SOCIAL / DIVISAO ...	MEMBRO DO CONSELHO TUTELAR	0000003722	025.689.831-67	04/02/2...	25/04/2013	TEMP.	R\$ 510,74
WANIA MARIA GONCALVES DUARTE	DIVISAO DE SAUDE / DIVISAO DE SAUDE	ALMOXAR DE ESCRITORIO	0000000788	491.327.174-15	01/02/2...		ELETL.	R\$ 1.32...
WANDERLEY ALMEIDA DA PAIXAO	DIVISAO DE SAUDE / DIVISAO DE SAUDE	TECNICO A. DE ENFERMAGEM	0000003637	652.079.711-15	16/04/2...		EFETI.	R\$ 2.04...
WANDER DA SILVA GUERREIRO	*NAO ESTA NA FOLHA DE PAGAMENTO	ALMOXAR DE SERVICOS GERAIS	0000000215	870.426.901-25	20/05/2...		EFETI.	R\$ 950,10
WANDER CAETANO DE ARAUJO	DIVISAO DE LIMPEZA URB E ILUM PUBLICA / ...	ALMOXAR DE SERVICOS GERAIS	0000000601	0000000215	570.667.951-72	20/08/2...	EFETI.	R\$ 746,30
WALMIR ARRUDA COSTA	DIVISAO DE CONTABILIDADE E ORCAMENTO	AGENTE SANITARIO	0000000559	432.199.501-91	11/11/1...		EFETI.	R\$ 75,79
WALDIRENE TEREZINHA DE MELO	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	PROFESSOR A	0000003745	788.400.501-67	25/06/2...		EFETI.	R\$ 746,30
VIVIANNE DE SOUSA DUNCK	DIVISAO DE SAUDE / DIVISAO DE SAUDE	ENFERMEIRO A	0000003626	925.219.241-72	04/02/2...		TEMP.	R\$ 1.41...
VIVIAN VIVAS LINS	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	PROFESSOR A	0000003763	998.704.791-20	07/05/2...	07/05/2013	ESTAV.	R\$ 820,68

Dados da pessoa:

Nome: WALMIR ARRUDA COSTA CPF: 432.199.501-91 Matrícula: 0000000559

Nome da Mãe: GERMANA ARRUDA CPF da mãe: Nome do Pai: PEDRO ALMEIDA COSTA CPF do pai: Sexo: Masculino Estado civil: Casado(a) Data nascimento: 27/11/1970

Lotação: DIVISAO DE CONTABILIDADE E ORCAMENTO / DIVISAO DE CONTABILIDADE E ORCAMENTO Nº concurso: Tipo previdência: RPPS - Regime Próprio de Previdência Social

CBO: AGENTE DE SAÚDE PÚBLICA Natureza jurídica: Estatutário

Cargo: AGENTE SANITARIO Tipo concurso:

* INICIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- ✓ Selecionar o setor a ser auditado (Escola, Secretaria, Divisão de transporte etc);
- ✓ Solicitar, ao chefe de setor, relação com todos os servidores/empregados públicos, especificando as respectivas tarefas desempenhadas;
- ✓ Comparar a relação de servidores/empregados públicos, apresentados pelo Chefe de Setor, com a folha de pagamento, a fim de identificar eventuais incoerências;

Ex.: Constam 9 (nove) servidores informados na relação do Chefe de Setor, mas constam 10 (dez) servidores na folha de pagamento, com lotação no mesmo setor, evidenciando indícios de desvio de função.

- ✓ Identificar, na folha de pagamento, os cargos/empregos públicos ocupados pelos servidores/empregados públicos, informados na relação apresentada pelo Chefe de Setor; e
- ✓ Verificar a compatibilidade do cargo/emprego público de lotação com as tarefas, de fato, desempenhadas. Se necessário, solicitar a lei de criação do cargo/emprego público a fim de esclarecer as atribuições previstas.

V – Possíveis achados:

- ✓ Pessoal em desvio de função.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 06. Pessoal_Grave_06. Servidor Público em desvio de função, contrariando os princípios da legalidade e impessoalidade (art. 37, caput, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 6

Houve atraso no pagamento de vencimentos/subsídios a servidor público?



I – Informações necessárias:

- ✓ Data estipulada para o pagamento dos servidores; e
- ✓ Data em que os pagamentos foram efetuados.

II – Fontes de informação:

- ✓ Legislação que estipula a data para pagamento dos servidores;

Ex.: Decreto, Resolução etc.

- ✓ Folha de pagamento separada por setor (com especificação dos totais devidos); e
- ✓ Relatórios bancários.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ arts. 1º, § 1º e 17, da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF; e
- ✓ princípio da impessoalidade – art. 37, caput, da CF/1988.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar legislação que estipula a data para pagamento dos servidores;
- ✓ Solicitar folha de pagamento separada por setor (com especificação dos totais devidos);
- ✓ Selecionar o setor a ser auditado;
- ✓ Solicitar o relatório bancário que discrimine os pagamentos efetuados referentes à folha de pagamento do setor selecionado;
- ✓ Verificar se o valor pago, evidenciado no relatório bancário, é idêntico ao valor devido (folha de pagamento), com o objetivo de identificar se houve omissão no encaminhamento dos comprovantes; e
- ✓ Verificar se a data do real pagamento está condizente com a data estipulada na legislação.



V – Possíveis achados:

Atraso no pagamento de vencimentos/subsídios a servidor público.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 08. Pessoal_Grave_08. Atraso no pagamento dos vencimentos de servidor público e/ou pagamento em datas diferenciadas (arts. 1º, § 1º e 17, da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF, princípio da impessoalidade – art. 37, caput da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 7

Foi constatada a acumulação ilegal de cargos/empregos/funções públicas?



I – Informações necessárias:

- ✓ Banco de dados dos servidores que ocupam cargos, empregos e funções públicas;

II – Fontes de informação:

- ✓ Sistema APLIC; e
- ✓ Declaração de não acumulação de cargo, emprego e função pública.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ Regra Geral
 - art. 37, XVI e XVII, da CF/1988;
 - art. 95, parágrafo único, I, da CF/1988 (magistrados);
 - art. 128, §5º, II, “d”, da CF/1988 (membros MP);
 - art. 142, II, da CF/1988 (militar);
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 43/2011;
 - Acórdão nº 1.413/2003 TCE-MT;
- ✓ Contador (Câmara e Prefeitura)
 - Acórdão nº 1.589/2007 TCE-MT;
- ✓ Procurador Jurídico e Vereador
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 26/2009;
- ✓ Ordenador de Despesas e Contador
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 31/2010;
- ✓ Inatividade e cargos eletivos e em comissão
 - Acórdão nº 1.134/2005 TCE-MT (vice-prefeito e secretário);
 - Acórdãos nº 1.156/2006 e 1.401/2005 TCE-MT (vereador);
 - Resolução de consulta TCE-MT nº 15/2008 (vereador);
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 10/2007 (vereador);
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 54/2011 (vereador);



- art. 38, da CF/1988 (mandato eletivo);
- art. 37, §10, da CF/1988 (Acórdão nº 353/2004 TCE-MT);
- art. 40, §6º, da CF/1988;

- ✓ Durante período de licença
 - Acórdão nº 923/2007 TCE-MT;

- ✓ Carga horária semanal
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 43/2011;
 - Informativo STJ nº 521, de 26 de junho de 2013; e

- ✓ Dedicção Exclusiva
 - Resolução de Consulta TCE-MT nº 43/2011.

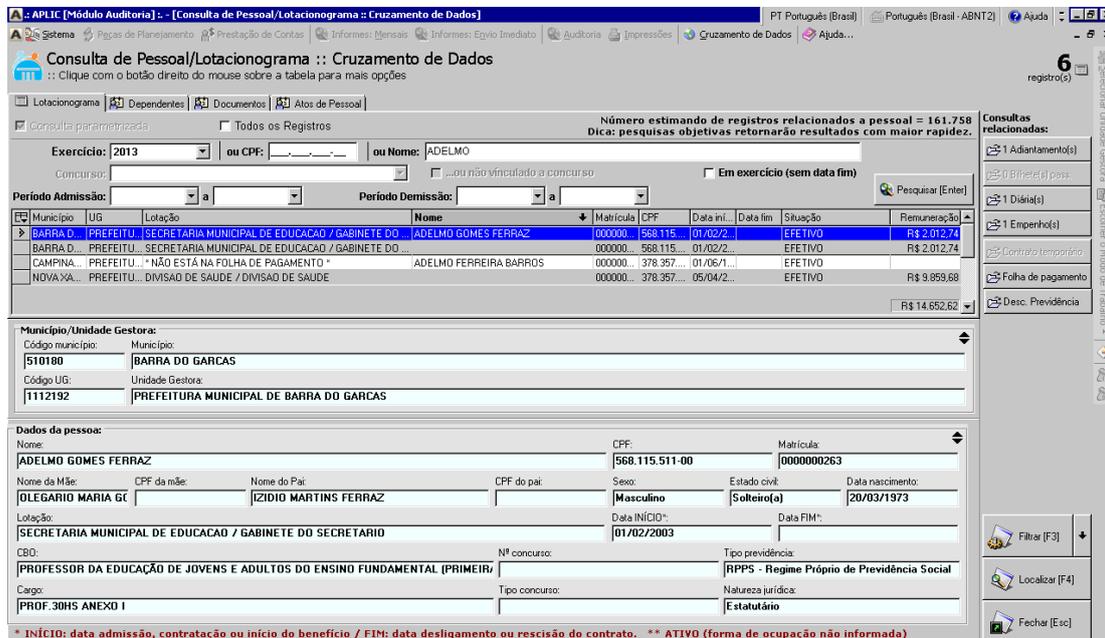
IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Acessar o Sistema Aplic no seguinte caminho: Sistema – Selecionar Unidade Gestora – Informes mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma – Clicar na aba “vínculos/acúmulos de cargos” - Listar vínculos de cargos;

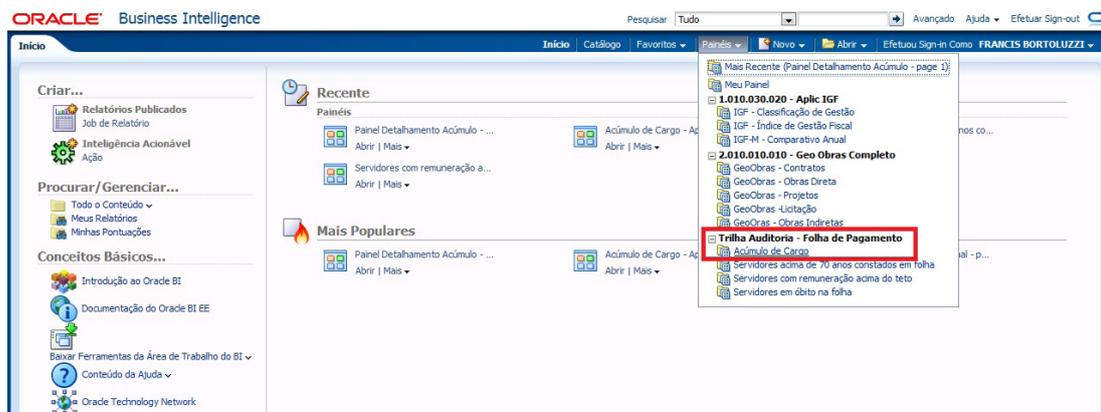
The screenshot shows a web application window titled 'Consulta de Pessoal/Lotacionograma'. The interface includes a menu bar with options like 'Sistema', 'Pagas de Planejamento', 'Prestação de Contas', 'Informes Mensais', 'Informes Egrvo Imediato', 'Auditoria', 'Impressões', 'Cruzamento de Dados', and 'Ajuda...'. Below the menu, there are navigation tabs for 'Lotacionograma', 'Dependentes', 'Documentos', 'Altos de Pessoal', 'Resumo', 'Natureza de Cargo', and 'Vínculos/Acúmulos de Cargos'. The main content area displays a table with columns for 'Nome', 'Matrícula', 'CPF', 'Município', 'Unidade Gestora', 'Data início', 'Data fim', 'Natureza cargo', and 'Situação'. The table lists various employees, including ADELMO FERREIRA BARROS, ADRIANA DE OLIVEIRA, and ALICE MARIA DA CUNHA GONÇA. On the right side, there is a sidebar with 'Consultas relacionadas' and a 'Filtros' section with buttons for 'Filtrar [F3]' and 'Localizar [F4]'. A 'Fechar' button is at the bottom right.

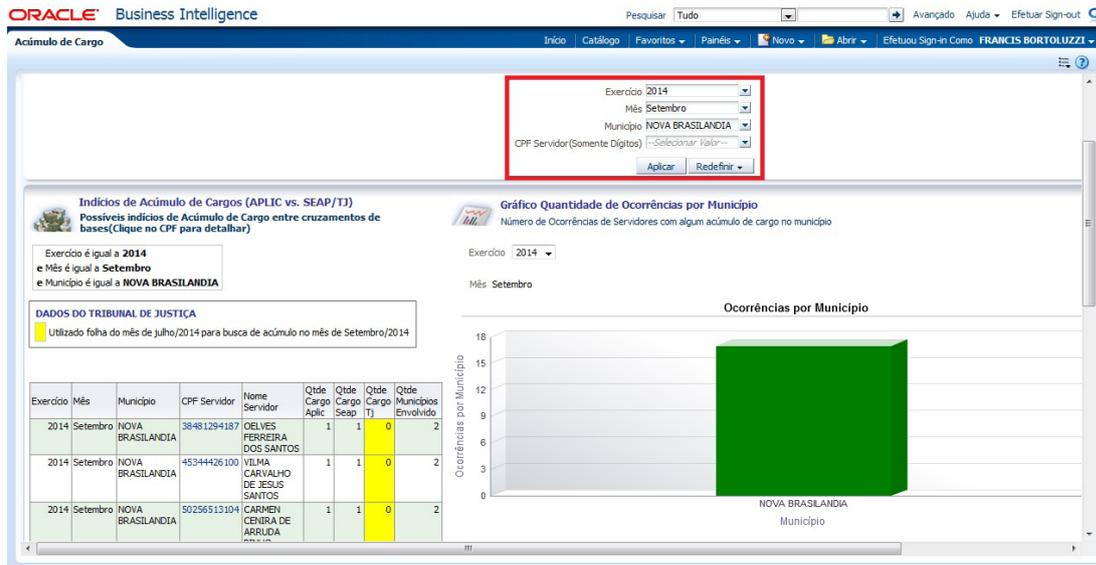
Nome	Matrícula	CPF	Município	Unidade Gestora	Data início	Data fim	Natureza cargo	Situação
ADELMO FERREIRA BARROS	000000003	378.357.341-68	CAMPINAP	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPIN...	01/06/1999		Administrativo (Não téc...	EFETIVO
ADRIANA DE OLIVEIRA	000000021	378.357.341-68	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	05/04/2002		Profissionais da Saúde...	EFETIVO
ADRIANA DE OLIVEIRA	000000437	706.933.661-68	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/02/2013			SEGURADO
ADRIANA DE OLIVEIRA	000000369	706.933.661-68	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	02/07/2012			TEMPORÁRIO
AIRTON LOPES DE CAMPOS	000000320	172.982.531-15	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	07/01/2013	26/06/2013	Chetia	LIVRE NOMEAÇÃO E EX...
AIRTON LOPES DE CAMPOS	0000003830	172.982.531-15	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	01/07/2013		Chetia	LIVRE NOMEAÇÃO E EX...
ALICE MARIA DA CUNHA GONÇA	0000003833	731.452.381-91	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	15/07/2013		Profissionais da Saúde...	TEMPORÁRIO
ALICE MARIA DA CUNHA GONÇA	000001797	731.452.381-91	PONTAL D...	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTAL...	02/01/2013	28/02/2013	Profissionais da Saúde...	ESTÁVEL
ALVARO RIZZARDI	000000043	314.205.990-87	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/05/2013			SEGURADO
ALVARO RIZZARDI	000000383	314.205.990-87	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	15/04/2002		Profissionais da Saúde...	EFETIVO
ALZIRA CARNEIRO SILVA	000000434	181.076.801-20	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/01/2013			APOSENTADO
ALZIRA CARNEIRO SILVA	000000434	181.076.801-20	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/01/2013			INATIVO
ALZIRA CARNEIRO SILVA	000000063	181.076.801-20	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	05/02/1990	07/01/2013	Administrativo (Não téc...	EFETIVO
ANA APARECIDA SERAFIM	000000363	580.797.501-49	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	19/03/2012			TEMPORÁRIO
ANA APARECIDA SERAFIM	0000003785	580.797.501-49	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	06/02/2013		Professor	TEMPORÁRIO
ANA LIMA DOS SANTOS	0000003752	652.138.071-00	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	04/02/2013		Professor	TEMPORÁRIO
ANA LIMA DOS SANTOS	0000003346	652.138.071-00	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	01/07/2010		Professor	EFETIVO
ANA RUBIA MENDES DA SILVA	000000065	495.626.301-53	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	13/06/1994		Chetia	EFETIVO
ANA RUBIA MENDES DA SILVA	0000003748	495.626.301-53	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	04/02/2013		Professor	TEMPORÁRIO
ANACLEIA FERREIRA DA SILVA	0000003739	817.001.051-91	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	04/02/2013	06/05/2013	Administrativo (Não téc...	TEMPORÁRIO
ANACLEIA FERREIRA DA SILVA	0000003819	817.001.051-91	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	06/05/2013		Administrativo (Não téc...	EFETIVO
ANIVALDO FERREIRA LIMA	000000018	029.173.238-09	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	01/08/1984		Administrativo (Não téc...	EFETIVO
ANIVALDO FERREIRA LIMA	000000018	029.173.238-09	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	01/08/1984		Chetia	EFETIVO
AYDI PEREIRA DUARTE	000000019	452.733.591-04	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/08/2013			FALECIDO
AYDI PEREIRA DUARTE	0000001174	452.733.591-04	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	18/01/2006	10/07/2013	Administrativo (Não téc...	EFETIVO
CELMA PEREIRA MACHADO	0000003795	429.244.301-78	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	04/02/2013	30/08/2013	Professor	TEMPORÁRIO
CELMA PEREIRA MACHADO SA...	0000003838	429.244.301-78	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	02/09/2013		Professor	EFETIVO
CLAUDIA CUSTODIO VIEIRA DA ...	0000003728	826.995.691-91	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	04/02/2013		Administrativo (Não téc...	ELETIVO
CLAUDIA CUSTODIO VIEIRA DA ...	0000003853	826.995.691-91	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	02/07/2012	01/02/2013	Eletivo	ELETIVO
CRISLIANE CLAUDIA ALVES DO ...	0000003777	021.012.071-17	NOVA XAV...	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XA...	05/02/2013		Administrativo (Não téc...	TEMPORÁRIO
DANIEL XAVIER DE BRITO	0000000715	103.791.341-87	NOVA XAV...	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA...	01/10/2013			APOSENTADO

- ✓ Como forma alternativa de consulta: Sistema - Escolher o modo de trabalho – Cruzamento de dados – Clicar na aba “cruzamento de dados” – lotacionograma (após 2011) – realizar pesquisa geral e filtrar pelo órgão selecionado; e



- ✓ Como uma forma alternativa e mais ampla de consulta, o Sistema Business Intelligence (BI) fornece as informações de forma sistematizada por meio do uso da trilha de auditoria denominada “acúmulo de cargo”. Para acessá-la, após logar no Sistema BI, basta clicar em “Painéis”, Trilha de auditoria – Folha de Pagamento”, “Acúmulo de Cargo”. Após, selecionar o exercício financeiro, o mês e o Município ao qual se deseja efetuar a pesquisa.





- ✓ Se detectada a acumulação ilegal de cargo/emprego/função pública, solicitar declaração de não acumulação de cargo, emprego e função pública, para fins encaminhamento ao MPE, considerando a possibilidade de eventual crime tipificado no art. 299 do CP (falsidade ideológica).

V – Possíveis achados:

- ✓ Acumulação ilegal de cargos/empregos públicos e funções públicas.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 09. Pessoal_Grave_09. Acumulação ilegal de cargos públicos, remuneração e/ou proventos de aposentadoria (art. 37, XVI, e § 10 da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 8

As nomeações foram realizadas em conformidade com a Súmula Vinculante 13, do Supremo Tribunal Federal, pela qual restou proibida a existência do nepotismo?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação dos servidores/empregados públicos que ocupam cargo/emprego em comissão ou função de confiança.

II – Fontes de informação:

- ✓ Relação de servidores/empregados públicos que ocupam cargo/emprego em comissão ou função de confiança.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ Art. 144, VII, da LC 04/90 (Estado);
- ✓ Súmula Vinculante nº 13;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 57/2010;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 53/2011;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2009;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 15/2009;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 34/2010;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 57/2011; e
- ✓ Acórdão nº 2.659/2006 TCE-MT.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Pesquisar, na Relação fornecida pelo órgão/entidade, os sobrenomes comuns, com o intuito de encontrar indícios de prática de nepotismo;

Obs.: Como forma alternativa de consulta dos nomes que exercem cargo em comissão ou função de confiança: (Aplic) Informes mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma – Selecionar todos - Exportar para o “Calc”. Filtrar apenas servidores que exercem cargo eletivo e livre nomeação e exoneração.



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE :: CNPJ: 03507548000110 :: [Consulta de Pessoal/Lotacionograma] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Sistema Pagos de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Egrvo Imediato Auditoria Impressões Grupos de Dados Ajuda...

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

12.890 registros

Lotacionograma Dependentes Documentos Altos de Pessoal Resumo :: Natureza de Cargo Vinculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remuneração
* NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO *	ABRÃO GOMES BARBOSA	0000000	238 883.3				
*	ASSAIR JOSIANE DA SILVA	0000098	809 800.7	10/09/20		TEMPORÁRIO	
*	ADAIR JOSE KLEIN	0000098	853 283.3	12/09/20		TEMPORÁRIO	
*	ADAIR MARIA DA COSTA FREITAS	0000000	081 083.3				
*	ADELCE MACHADO MIRANDA	0000000	483 709.1				
*	ADELIR FRASSON TIAGO	0000000	177 006.2				
*	ADILA TEREZINHA DE ANDRADE	0000000	240 963.5				
*	ADOLCINO MAMEDE DA LUZ	0000000	063 842.0				
>	ADOLF	0000	284 652.8				
*	ADRIA	0000	631 877.5				
*	ADRIA	0000	004 275.3				
*	ADRIA	0000	667 601.5				
*	ADRIA	0000	803 472.2	27/05/20	01/01/20	EFETIVO	
*	ADRIA	0000	637 469.5				
*	ADRIA	0000	841 026.3				
*	AGDE	0001	014 628.0				

R\$ 87.363,19

Dados da pessoa:

Nome: **ADOLFO AUGUSTO GOMES** CPF: **284.692.831-20** Matrícula: **0000000683**

Nome da Mãe: **CECILIA ROSAS GOM** CPF da mãe: **BENEDITO A GOMES** CPF do pai: **Masculino** Estado civil: **Solteiro(a)** Data nascimento: **11/06/1962**

Lotação: *** NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO *** Data INÍCIO*: Data FIM*:

CBO: Nº concurso: Tipo previdência:

Cargo: Tipo concurso: Natureza jurídica:

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- ✓ Para os servidores/empregados públicos em suspeita, solicitar ficha cadastral a fim de identificar o respectivo grau de parentesco.

Obs.: Como forma alternativa de consulta, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma – Consulta parametrizada – No campo “nome”, digitar o sobrenome para pesquisa.

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE :: CNPJ: 03507548000110 :: [Consulta de Pessoal/Lotacionograma] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Sistema Pagos de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Egrvo Imediato Auditoria Impressões Grupos de Dados Ajuda...

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

5 registros

Lotacionograma Dependentes Documentos Altos de Pessoal Resumo :: Natureza de Cargo Vinculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Exercício: 2013 ou CPF: ou Nome: GERMANO

Concurso: ou não vinculado a concurso Em exercício (sem data fim)

Período Admissão: a Período Demissão: a Pesquisar [Enter]

Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remuneração
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO / FUNDES	ELLEN BEATRIZ DE ALMEIDA GERMANO	0000082	031 633.7	03/05/20		EFETIVO	R\$ 0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAU	JOLSON GERMANO DE ANUNCIACAO	0000023	384 225.1	02/05/20			R\$ 0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA ESTRUTURA / GABINETE DO	APARECIDO GERMANO	0000093	483 347.2	02/01/20			R\$ 0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAU	ALENIR ADELIAADORA DA S GERMANO	0000088	621 338.1	02/01/20	30/04/20	TEMPORÁRIO	R\$ 0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAU	ALENIR ADELIAADORA DA S GERMANO	0000093	621 338.1	01/05/20			R\$ 0,00

R\$ 0,00

Dados da pessoa:

Nome: **ELLEN BEATRIZ DE ALMEIDA GERMANO** CPF: **031.633.791-92** Matrícula: **0000082270**

Nome da Mãe: **BENEDITA BEATRIZ** CPF da mãe: **ANTONIO CARLOS GERMANO** CPF do pai: **Feminino** Estado civil: **Solteiro(a)** Data nascimento: **22/01/1992**

Lotação: **SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO / FUNDEB** Data INÍCIO*: **03/05/2012** Data FIM*:

CBO: **ASSISTENTE ADMINISTRATIVO** Nº concurso: Tipo previdência: **RPPS - Regime Próprio de Previdência Social**

Cargo: **TEC. SUPORTE ADM. EDUC. - PERFIL MERENDEIRA** Tipo concurso: Natureza jurídica: **Estatutário**

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

V – Possíveis achados:

- ✓ Nomeações realizadas em desconformidade com a Súmula Vinculante 13, do Supremo Tribunal Federal, pela qual restou proibida a existência do nepotismo.

VI – Classificação de Irregularidade:

KA 01. Pessoal_Grave_01. Contratação de pessoal por tempo determinado sem atender a necessidade temporária de excepcional interesse público, burlando a exigência de realização de concurso público (art. 37, II e IX, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 9

Houve cessão, remoção e/ou redistribuição de servidores públicos em desacordo com o determinado em legislação específica?

I – Informações necessárias:

- ✓ Cessão (pelo órgão auditado)
 - Requisitos legais para a cessão de servidor;
 - Obs.:** Servidores do Estado (LC 04/90).
 - Identificação dos servidores cedidos para outros órgãos;
 - Ônus legal da remuneração; e
 - Identificação do órgão pagador da remuneração do servidor cedido.
- ✓ Remoção
 - Requisitos legais para a remoção de servidor;
 - Identificação dos servidores removidos para outros órgãos; e
 - Motivação da remoção.
 - Ex.:** necessidade de saúde, para acompanhar cônjuge, permuta, ex officio etc.
- ✓ Redistribuição
 - Requisitos legais para a redistribuição de servidor;
 - Identificação dos servidores redistribuídos para outros órgãos;
 - Motivação da redistribuição; e
 - Compatibilidade das atribuições dos cargos.



II – Fontes de informação:

- ✓ Cessão (pelo órgão auditado)
 - Legislação aplicável aos casos de cessão de servidores;
 - Obs.:** No caso do Estado, usar a Lei Complementar Estadual nº 04/1990, Lei Estadual nº 8.275/2004 (Executivo Estadual).
 - Folha de pagamento;
 - Sistema APLIC;
 - Relatório contendo a indicação dos servidores cedidos, apresentando a comprovação da publicação oficial do ato de cessão;

- Comprovante de pagamento da remuneração devida e dos respectivos reembolsos; e
- Demais documentos funcionais relativos à cessão.

Obs.: motivação, fundamentação etc.

✓ Remoção

- Legislação aplicável aos casos de remoção de servidores;

Obs.: No caso do Estado, usar a Lei Complementar Estadual nº 04/1990, Lei Estadual nº 8.275/2004 (Executivo Estadual).

- Relatório contendo a indicação dos servidores removidos, apresentando a comprovação da publicação oficial do ato de remoção;
- Laudo pericial; e

Obs.: para os casos de remoção por motivo de saúde.

- Demais documentos funcionais relativos à remoção.

Obs.: motivação, fundamentação etc.

✓ Redistribuição

- Legislação aplicável aos casos de redistribuição de servidores;

Obs.: No caso do Estado, usar a Lei Complementar Estadual nº 04/1990, Lei Estadual nº 8.275/2004 (Executivo Estadual).

- Relatório contendo a indicação dos servidores redistribuídos, apresentando a comprovação da publicação oficial do ato de redistribuição;
- Lei de criação dos cargos envolvidos na redistribuição; e
- Demais documentos funcionais relativos à redistribuição.

Obs.: motivação, fundamentação etc.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ Lei Complementar Estadual nº 04/1990;
- ✓ Lei Estadual nº 8.275/2004;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 67/2010 (cessão);
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 07/2007(cessão);
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 08/2007(cessão); e
- ✓ Demais legislações específicas.

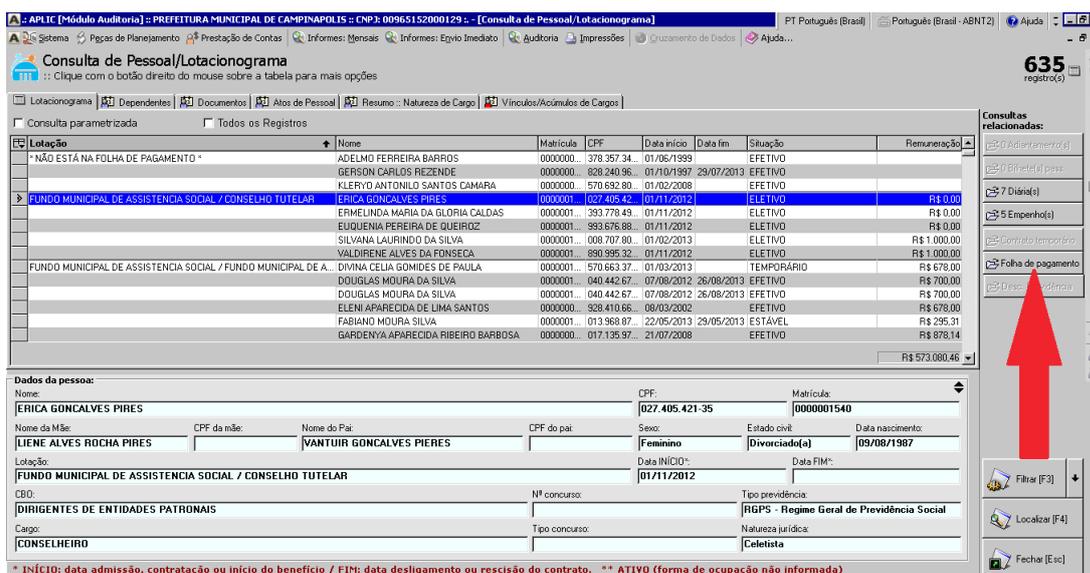
IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Cessão (pelo órgão auditado)

Obs.: Cessionário é o órgão que recebeu o servidor cedido. Cedente é o órgão que cedeu o servidor.

- Identificar, na legislação aplicável, os requisitos para a cessão de servidores;
- Identificar, na legislação aplicável, se o dever de pagar a remuneração do servidor cedido é do órgão cedente ou do órgão cessionário;
- Identificar os servidores cedidos pelo órgão auditado;
- Verificar se o pagamento do servidor está sendo realizado pelo órgão cedente ou cessionário. Se o ônus de pagar a remuneração é do órgão cessionário, verificar se o órgão cedente está sendo reembolsado ou se o pagamento está sendo realizado diretamente pelo cessionário;
- Identificar, na folha de pagamento, a remuneração que o servidor cedido faz jus; e

Obs.: Como forma alternativa de consulta à folha de pagamento, utilizar o Sistema Aplic: Informes mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma – Consulta parametrizada – No campo “nome”, digitar o sobrenome para pesquisa.



Consulta de Pessoal/Lotacionograma

635 registros

Consultas relacionadas:

- Advertência
- Bitnet pass
- Diária
- Empenho
- Empenho temporário
- Folha de pagamento
- Descontos

Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remuneração	
* NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO *							
ADELMO FERREIRA BARROS	0000000	378.357.34	01/06/1999		EFETIVO		
GERSON CARLOS REZENDE	0000000	828.240.86	01/10/1997	29/07/2013	EFETIVO		
KLERYD ANTONILO SANTOS CAMARA	0000000	570.632.80	01/02/2008		EFETIVO		
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL / CONSELHO TUTELAR	ERICA GONCALVES PIRES	0000001	027.405.42	01/11/2012	ELETIVO	R\$ 0,00	
	ERMELEIDA MARIA DA GLORIA CALDAS	0000001	393.778.49	01/11/2012	ELETIVO	R\$ 0,00	
	EUGENIA PEREIRA DE QUEIROZ	0000001	983.676.88	01/11/2012	ELETIVO	R\$ 0,00	
	SILVANA LAURINDO DA SILVA	0000001	008.707.80	01/02/2013	ELETIVO	R\$ 1.000,00	
	VALDIRENE ALVES DA FONSECA	0000001	890.995.32	01/11/2012	ELETIVO	R\$ 1.000,00	
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL / FUNDO MUNICIPAL DE A...	DIVINA CELIA GOMES DE PAULA	0000001	570.663.37	01/03/2013	TEMPORARIO	R\$ 678,00	
	DOUGLAS MOURA DA SILVA	0000001	040.442.67	07/08/2012	26/08/2013	EFETIVO	R\$ 700,00
	DOUGLAS MOURA DA SILVA	0000001	040.442.67	07/08/2012	26/08/2013	EFETIVO	R\$ 700,00
	ELENI APARECIDA DE LIMA SANTOS	0000000	928.410.86	08/03/2002	EFETIVO	R\$ 678,00	
	FABIANO MOURA SILVA	0000001	013.989.97	22/05/2013	ESTAVEL	R\$ 295,31	
	GARDENYA APARECIDA RIBEIRO BARBOSA	0000000	017.135.97	21/07/2008	EFETIVO	R\$ 878,14	
						R\$ 573.080,46	

Dados da pessoa:

Nome: ERICA GONCALVES PIRES CPF: 027.405.421-35 Matrícula: 0000001540

Nome da Mãe: LIENE ALVES ROCHA PIRES CPF da mãe: Nome do Pai: VANTUIR GONCALVES PIRES CPF do pai: Sexo: Feminino Estado civil: Divorciado(a) Data nascimento: 09/08/1987

Lotação: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL / CONSELHO TUTELAR Data INICIO: 01/11/2012 Data FIM:

CBO: DIRIGENTES DE ENTIDADES PATRONAIS Nº concurso: Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social

Cargo: CONSELHEIRO Tipo concurso: Natureza jurídica: Celetista

* INICIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- Na hipótese de reembolso, verificar se o valor reembolsado é condizente com o valor devido ao servidor.

✓ Remoção

- Identificar, na legislação aplicável, os requisitos para a remoção de servidores;
- Identificar os servidores removidos pelo órgão auditado; e
- Identificar se foram atendidos os requisitos para a remoção.

Ex.: ordem de prioridade a ser seguida, interesse público, laudo pericial, nos casos de pedido por motivo de saúde, vedações etc

✓ Redistribuição

- Identificar, na legislação aplicável, os requisitos para a redistribuição de servidores; e
- Identificar se foram atendidos os requisitos para a redistribuição.

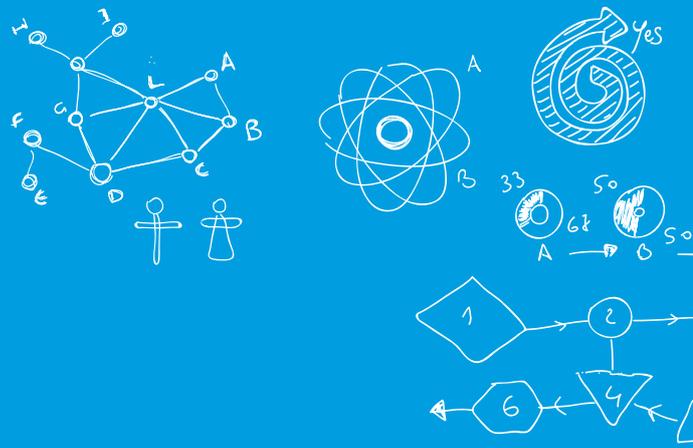
Ex.: ordem de prioridade a ser seguida, interesse público, vedações etc.

V – Possíveis achados:

Cessão, remoção e/ou redistribuição de servidores públicos em desacordo com o determinado em legislação específica.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_18. Pessoal_a classificar_18. Cessão, remoção e/ou redistribuição de servidores públicos em desacordo com o determinado em legislação específica (Lei Complementar nº Estadual nº 04/1990, Lei Estadual nº 8.275/2004 e legislações específicas).



Questão de auditoria nº 10

Os cargos públicos foram criados através do devido instrumento legal?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação da lei de criação dos cargos existentes; e
- ✓ Identificação dos cargos existentes no órgão, com a discriminação dos cargos que se encontram ocupados.

II – Fontes de informação:

- ✓ Lotacionograma; e
- ✓ Lei de criação dos cargos do órgão auditado.

III – Critérios de auditoria:

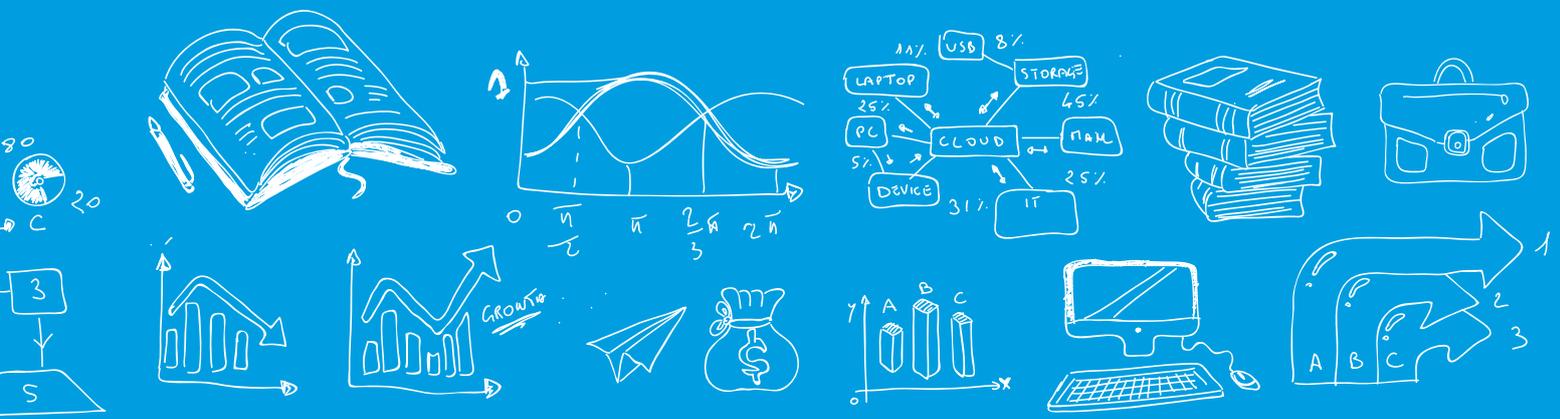
- ✓ arts. 37, caput, 61, II, “a”, e 84, VI, “b”, da Constituição Federal de 1988;
- ✓ art. 25, VIII e art. 26, XIV, da Constituição Estadual de 1989;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 14/2009; e
- ✓ Demais legislações específicas.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar lotacionograma com a informação das leis de criação de cada cargo discriminado;

Obs.: Como forma alternativa de consulta ao lotacionograma, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma.





APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Pessoa/Lotacionograma]

Consulta de Pessoa/Lotacionograma

659 registros

Lotação	Nome	Matricula	CPF	Data inicio	Data fim	Situação	Remunerac.	Cargo	Nº concurso
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	AMANDA DEZONTINI	000003837	017.917.481	19/08/2013		TEMPORARIO	R\$ 4.103,40	ODONTOLOGO A	0000000004/2013
DIVISAO DE LIMPEZA URB E LIM PUBLICA	CICERO EVANILDO DA SILVA SOUZA	000003879	000.835.921	03/07/2012	26/09/2013	EFETIVO	R\$ 553,30	SAPI	0000000001/2012
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	INAYARA AGUIAR DE JESUS COLIT	000003784	021.094.141	19/02/2013	09/09/2013	EFETIVO	R\$ 170,24	ALDIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	IMARCILENE SOARES DA SILVA	000003832	1627.906.901	29/07/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DE COORDE...	LEONIDAS JOSE DA SILVA	000003670	025.671.971	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARCIA ELIZABETH RODRIGUES	000003682	887.819.501	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ODENICE MARIA DA PADAO	000003730	513.500.841	04/02/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	ALDIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	RAPHAEL PEREIRA DE ALMEIDA	000003683	032.143.711	03/07/2012	20/08/2013	EFETIVO	R\$ 383,05	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MELINE GARCIA DOS SANTOS	000003691	914.023.101	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CLAUDIA CUSTODIO VIEIRA DA SI	000003728	826.985.981	04/02/2013		ELETIVO	R\$ 638,43	ALDIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ROSALINA BESEIRA DE CASTRO	000003680	016.665.031	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CELMA PEREIRA MACHADO SANT	000003838	429.244.301	02/09/2012		EFETIVO	R\$ 1.288,02	PROFESSOR A	
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	ANTONIO MARCOS NETO	000003691	887.361.721	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 781,57	ALDIAR DE SAUDE B	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ANA CLAUDIA MONTEIRO FREDI	000003695	013.662.731	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 896,48	TECNICO ADMINISTRA	

Dados da pessoa:

Nome: AMANDA DEZONTINI CPF: 017.917.481-98 Matricula: 000003837

Nome da Mãe: MAGDA MARTINS DE ALMEIDA CPF da mãe: Nome do Pai: DANTE FERREIRA DEZONTINI CPF do pai: Sexo: Feminino Estado civil: Solteira(a) Data nascimento: 03/01/1991

Lotação: DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

CBO: CIRURGIÃO DENTISTA - CLÍNICO GERAL Nº concurso: 0000000004/2013 Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social

Cargo: ODONTOLOGO A Tipo concurso: Processo Seletivo Simplificado (realizado pe Natureza jurídica: Coletista

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

Obs.: Como forma alternativa de consulta às leis de criação, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Cargos]

Consulta de Cargos

198 registros

CBO	Cód. do c.	Descrição do cargo	Lei (L)	Valor piso sal.	Qtde c.	Qtde vagas o.	Qtde v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00098	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETÁRIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUN. DE ESPORTO E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETÁRIO A MUN EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETÁRIO A MUNICIPAL DE ESPORTO E LAZER	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETÁRIO A MUN. DE PLANEJ. ORC E FI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01695/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00171	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
4110.05	00130	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefeia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELEC E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 550,00	1	0	1	Chefeia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefeia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 550,00	1	1	0	Chefeia	CHEFE DE S

1.238 989 250

- ✓ Identificar se há lei amparando a criação de todos os cargos do órgão auditado; e
- ✓ Solicitar Lei de criação dos cargos constantes da amostra selecionada, realizando análise do diploma legal no intuito de identificar se há, de fato, previsão do cargo selecionado.

V – Possíveis achados:

Cargos públicos criados sem o devido instrumento legal.

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 05. Pessoal_Grave_05. Criação de cargo sem o devido instrumento legal (arts. 37, caput, 61, II, “a”, da Constituição Federal ou legislação específica).

Questão de auditoria nº 11

Há servidores admitidos acima do número de vagas previstas em lei?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação da lei de criação dos cargos existentes; e
- ✓ Identificação dos cargos existentes no órgão, com a discriminação dos cargos que se encontram ocupados.

II – Fontes de informação:

- ✓ Lotacionograma;
- ✓ Lei de criação dos cargos do órgão auditado; e
- ✓ Folha de pagamento.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ arts. 37, I da Constituição Federal de 1988;
- ✓ art. 25, VIII e art. 26, XIV, da Constituição Estadual de 1989;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 14/2009; e
- ✓ Demais legislações específicas.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar lotacionograma com a informação das leis de criação de cada cargo discriminado;

Obs.: Como forma alternativa de consulta ao lotacionograma, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma.



APLIC (Módulo Auditoria) - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Pessoal/Lotacionograma]

PT Português (Brasil) | Português (Brasil - ABNT2) | Ajuda

Consulta de Pessoal/Lotacionograma
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Lotacionograma | Dependentes | Documentos | Altos de Pessoal | Resumo - Natureza de Cargo | Vinculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada | Todos os Registros

Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data inicio	Data fim	Situação	Remunerac.	Cargo	Nº concurso
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	AMANDA DEZONTINI	0000003837	017.917.481	19/08/2013		TEMPORARIO	R\$ 4.103,48	ODONTOLOGO A	0000000004/2013
DIVISAO DE LIMPEZA URB E ILUM PUBLICA	CICERO EVANIO DA SILVA SOUZA	0000003679	000.835.921	03/07/2012	26/09/2013	EFEITIVO	R\$ 553,30	GARI	0000000001/2012
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	NAVYARA AGUIAR DE JESUS COUT	0000003784	021.094.141	18/02/2013	09/09/2013	EFEITIVO	R\$ 170,24	AUXILIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARILENE SOARES DOS SILVA	0000003824	027.026.331	02/07/2012		EFEITIVO	R\$ 538,43	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	LEONIDAS JOSE DA SILVA	0000003870	025.671.971	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 538,43	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARCIA ELIZABETH RODRIGUES	0000003682	887.819.501	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 538,43	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ODENICE MARIA DA PAIXAO	0000003730	513.500.841	04/02/2013		EFEITIVO	R\$ 538,43	AUXILIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	RAFAEL PEREIRA DE ALMEIDA	0000003683	032.143.711	03/07/2012	20/08/2013	EFEITIVO	R\$ 383,05	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MELINE GARCIA DOS SANTOS	0000003681	914.023.101	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 538,43	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CLAUDIA EUSTODIO VIEIRA DA S	0000003728	826.966.891	04/02/2013		EFEITIVO	R\$ 538,43	AUXILIAR DE EDUCAC	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ROSALINA BEZERRA DE CASTRO	0000003690	016.655.031	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 538,43	APOIO ADMINISTRAT	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CELMA PEREIRA MACHADO SANT	0000003638	429.244.301	02/09/2013		EFEITIVO	R\$ 1.288,02	PROFESSOR A	
DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	ANTONIO MARCOS NETO	0000003691	887.361.721	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 781,57	AUXILIAR DE SAUDE B	
DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ANA CLAUDIA MONTEIRO FREDI	0000003695	013.662.731	03/07/2012		EFEITIVO	R\$ 896,48	TECNICO ADMINISTRA	

Dados da pessoa:
 Nome: AMANDA DEZONTINI | CPF: 017.917.481-98 | Matrícula: 0000003837
 Nome da Mãe: MAGDA MARTINS DE ALMEIDA | CPF da mãe: | Nome do Pai: DANTE FERREIRA DEZONTINI | CPF do pai: | Sexo: Feminino | Estado civil: Solteira(o) | Data nascimento: 09/01/1991
 Lotação: DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 CBO: CIRURGIÃO DENTISTA - CLÍNICO GERAL | Nº concurso: 0000000004/2013 | Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social
 Cargo: ODONTOLOGO A | Tipo concurso: Processo Seletivo Simplificado [realizado pe] | Natureza jurídica: Celetista

* INICIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

Obs.: Como forma alternativa de consulta às leis de criação, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos.

APLIC (Módulo Auditoria) - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Cargos]

PT Português (Brasil) | Português (Brasil - ABNT2) | Ajuda

Consulta de Cargos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Resultado(s) da consulta | Tabela Salárial por Cargo

Consulta parametrizada

CBO	Cód do c.	Descrição do cargo	Lei [L]	Valor piso sal.	Qtd c.	Qtd vagas o.	Qtd v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00038	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00038	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETARIO A MUN. DE INFRA-ESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE ESPORTE E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. DE EDUCACAO E CULTURA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. DE EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. DE EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE ESPORTE E LAZER	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01695/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00121	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01634/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
1114.15	00120	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01634/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01634/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01634/2013	R\$ 1.300,00	1	0	1	Chefia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELEC E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 950,00	1	0	1	Chefia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01634/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 950,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DE S

1.239 988 250

- ✓ Identificar se há lei amparando a criação de todos os cargos do órgão auditado;
- ✓ Solicitar Lei de criação dos cargos constantes da amostra selecionada, realizando a análise do diploma legal no intuito de identificar se há, de fato, previsão do cargo selecionado;

Obs.: Como forma alternativa de consulta às leis de criação dos cargos comissionados e funções de confiança, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Cargos]

PT Português (Brasil) | Português (Brasil - ABNT2) | Ajuda

Sistema | Peças de Planejamento | Prestação de Contas | Informes: Mensas | Informes: Envio Imediato | Auditoria | Cruzamento de Dados | Ajuda...

Consulta de Cargos

198 registros

Resultado(s) da consulta | Tabela Salária por Cargo

Consulta parametrizada

CR	Cód. do c.	Descrição do cargo	Lei (L)	Valor piso sal.	Qtd. c.	Qtd. vagas o.	Qtd. v.	Natureza	Cargo comissionado
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	SECRETARIO
1112.20	00098	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00098	SECRETARIO A MUNICIPAL DE TURISMO E ME	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00075	SECRETARIO A MUNICIPAL DE SAUDE	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00059	SECRETARIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00058	SECRETARIO A MUN. DE INFRAESTRUT E VI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00051	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ASSISTENCIA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE DESPORTO E LAZER	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01434/2009	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00035	SECRETARIO A MUN. EDUCACAO E CULTURA	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	1	0	Assessoramento	
1112.20	00014	SECRETARIO A MUNICIPAL DE ADMINISTRACA	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00041	SECRETARIO A MUN. DE DESPORTO E LAZER	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	2	-1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01011/2003	R\$ 3.500,00	1	0	1	Assessoramento	
1112.20	00021	SECRETARIO A MUN. DE PLANEJ. ORC. E FI	01689/2012	R\$ 4.000,00	1	0	1	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01695/2013	R\$ 7.500,00	1	1	0	Assessoramento	PROCURADOR
2412.25	00007	PROCURADOR A	00867/2001	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
2412.25	00007	PROCURADOR A	01434/2009	R\$ 5.000,00	1	1	0	Assessoramento	
1114.15	00121	DIRECAO DE ADMINISTRACAO HOSPITALAR	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	DIRECAO DE
4110.05	00120	DIRECAO DA EDUCACAO INFANTIL	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	1	0	Direção	DIRECAO DA
1112.25	00119	DIRECAO DAS ESCOLAS RURAIS	01694/2013	R\$ 3.000,00	1	0	1	Direção	
1114.15	00130	COORDENADOR MANUT DA REDE FISICA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	COORDENADO
1114.15	00305	CHEFE SECAO DE TELEC E MANUT TECNICA	01011/2003	R\$ 550,00	1	0	1	Chefia	CHEFE SECA
1114.15	00126	CHEFE DIVISAO DE ADMIN E INFRAESTRUTURA	01694/2013	R\$ 1.300,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DIVI
1234.10	00084	CHEFE DE SECAO DE MERENDA ESCOLAR	01011/2003	R\$ 550,00	1	1	0	Chefia	CHEFE DE S
					1.238	989	250		

Consultas relacionadas:
 Lei autorizadora
 Lotacionograma (relat cargo)
 Visualizar & imprimir
 Filtros [F3]
 Localizar [F4]
 Fechar [Esc]

- ✓ Caso seja constatada a existência de cargos sem o devido instrumento legal, verificar se eles estão ocupados, caracterizando a irregularidade;

Obs. 1: Na existência de cargos, sem o devido instrumento legal, mas que não estejam sendo ocupados, apontar apenas a irregularidade sobre “a criação dos cargos públicos sem o devido instrumento legal”.

Obs. 2: Se os cargos estiverem sendo ocupados, apontar ambas as irregularidades:

- 1) “a criação dos cargos públicos sem o devido instrumento legal” e
- 2) “servidores admitidos acima do número de vagas previstas em lei”.

- ✓ Por amostragem, confrontar o quantitativo de cargos ocupados no lotacionograma com o quantitativo de cargos existentes, na folha de pagamento, a fim de atestar a confiabilidade das informações prestadas; e
- ✓ Analisar o lotacionograma, buscando conciliar a informação constante entre o número de cargos criados e o número de cargos ocupados.

V – Possíveis achados:

- ✓ Servidores admitidos acima do número de vagas permitidas em lei;

VI – Classificação de Irregularidade:

KB 07. Pessoal_Grave_07. Admissão de servidores acima do número de vagas previstas em lei (art. 37, I, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 12

Foi constatada a existência de Plano de Carreira?

I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação dos cargos/empregos públicos existentes no órgão/entidade; e
- ✓ Identificação se há plano de carreira para todos os cargos/empregos públicos do órgão/entidade fiscalizado.

II – Fontes de informação:

- ✓ Lotacionograma; e
- ✓ Plano de Carreira.

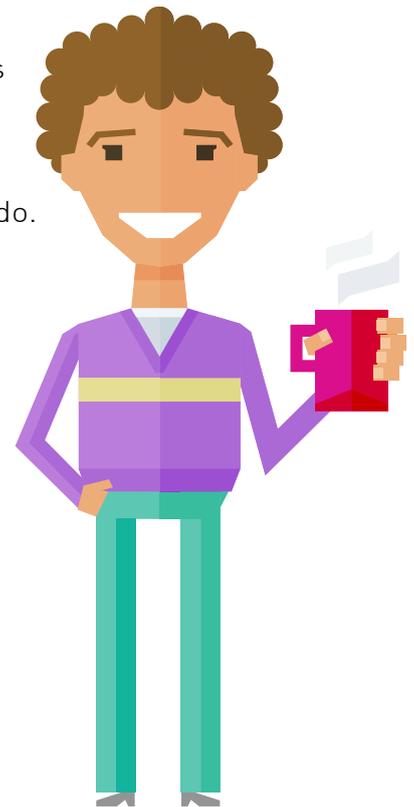
III – Critérios de auditoria:

arts. 37, caput da Constituição Federal de 1988; e art. 39, caput, §§ 1º e 8º; 61, II, “a”, da CF/1988, ou legislação específica.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar o lotacionograma;

Obs.: Como forma alternativa de consulta ao lotacionograma, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma.



APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA XAVANTINA - CNPJ: 15024045000173 - [Consulta de Pessoal/Lotacionograma] PT Português (Brasil) Português (Brasil - ABNT2) Ajuda

Sistema Pginas de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Egrivo Imediato Auditoria Impressões Gruposamento de Dados Ajuda...

659 registros

Consulta de Pessoal/Lotacionograma
Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Lotacionograma Dependentes Documentos Altos de Pessoal Resumo: Natureza de Cargo Vinculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

CC	Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remunesap	Cargo	Nº concurso
	DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE	AMANDA DEZONTINI	0000003837	07.917.481-98	13/02/2013		EFETIVO	R\$ 1.100,40	ODONTOLOGO A	0000000004/2013
	DIVISAO DE LIMPEZA URB E ILLUM PÚBLICA /	CICERO EVANGIO DA SILVA SOUZA	0000003879	000.835.921...	03/07/2012	26/09/2013	EFETIVO	R\$ 593,30	SAFR	0000000001/2012
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	NAYARA AGUIAR DE JESUS COUT...	0000003784	021.094.141...	18/02/2013	09/09/2013	EFETIVO	R\$ 170,24	ALMOXAR DE EDUCAC...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	IMARCILENE SOARES DA SILVA	0000003832	627.506.901...	29/07/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DE COORDE...	LEONIDAS JOSE DA SILVA	0000003870	025.671.971...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MARCIA ELIZABETH RODRIGUES ...	0000003882	887.819.501...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ODENICE MARIA DA PAIXAO	0000003730	513.500.941...	04/02/2013		EFETIVO	R\$ 638,43	ALMOXAR DE EDUCAC...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	RAFAEL PEREIRA DE ALMEIDA	0000003893	032.143.711...	03/07/2012	20/08/2013	EFETIVO	R\$ 383,05	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	MELINE GARCIA DOS SANTOS	0000003881	914.023.101...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CLAUDIA CUSTODIO VEIRA DA SI...	0000003728	826.985.891...	04/02/2013		ELETIVO	R\$ 638,43	ALMOXAR DE EDUCAC...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ROSALINA BESEPPA DE CASTRO	0000003880	016.655.031...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 638,43	APOIO ADMINISTRATI...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	CELMA PEREIRA MACHADO SANT...	0000003838	429.244.301...	02/09/2013		EFETIVO	R\$ 1.288,02	PROFESSOR A	
	DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE	ANTONIO MARCOS NETO	0000003891	887.361.721...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 781,57	ALMOXAR DE SAUDE B...	
	DIVISAO DO FUNDEB / DIVISAO DO FUNDEB	ANA CLAUDIA MONTEIRO FREDI	0000003895	013.662.731...	03/07/2012		EFETIVO	R\$ 896,48	TECNICO ADMINISTRA...	

Dados da pessoa:
Nome: AMANDA DEZONTINI CPF: 017.917.481-98 Matrícula: 0000003837
Nome da Mãe: MAGDA MARTINS DE ALMEIDA CPF da mãe: Nome do Pai: DANTE FERREIRA DEZONTINI CPF do pai: Sexo: Feminino Estado civil: Solteira(a) Data nascimento: 09/01/1991
Lotação: DIVISAO DE SAUDE / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE Data INÍCIO*: 13/08/2013 Data FIM*:
CBO: CIRURGIÃO DENTISTA - CLÍNICO GERAL Nº concurso: 0000000004/2013 Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social
Cargo: ODONTOLOGO A Tipo concurso: Processo Seletivo Simplificado (realizado pe Natureza jurídica: Celetista

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

Consultas relacionadas:
Pessoal (Planejamento)
Pessoal (Prestação de contas)
Pessoal (Informes mensais)
Pessoal (Informes Egrivo Imediato)
Pessoal (Auditoria)
Pessoal (Impressões)
Pessoal (Gruposamento de Dados)
Pessoal (Ajuda...)

Filtros: [F3] Localizar [F4] Fechar [Esc]

- ✓ Solicitar o Plano de Carreira; e

Obs.1: Como forma alternativa de consulta ao PCCS, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Leis/Decretos – PCCS.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA BANDERANTES - CNPJ: 3368322000173

Sistema Paços de Planejamento Prestação de Contas Pessoal Informes Mensais Informes Egvio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Leis/Decretos

47 registros

Resultado(s) da consulta

Nº da Lei	Esfera	Natureza	Data de aprovação	Lei	Decretos
00003/1993	Municipal	Adiantamento	21/01/1993	Não	0
00067/1997	Municipal	Conselhos	20/03/1997	Não	0
00251/2002	Municipal	Código Tributário Municipal	18/02/2002	Não	0
00491/2007	Municipal	Conselhos	12/03/2007	Não	0
00516/2007	Municipal	Dívida Pública	22/10/2007	Não	0
00525/2007	Municipal	Controle Interno	07/12/2007	Não	0
00530/2007	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	17/12/2007	Não	0
00574/2008	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	23/06/2008	Não	0
00590/2008	Municipal	Conselhos	01/07/2008	Não	0
00619/2009	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	06/07/2009	Não	0
00513/2009	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	07/07/2009	Não	0
00631/2009	Municipal	Dívida Pública	19/09/2009	Não	0
00632/2009	Municipal	PPA	06/10/2009	Não	0
00639/2009	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	20/10/2009	Não	0
00667/2010	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	20/12/2010	Não	0
00722/2011	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	12/12/2011	Não	0
00723/2011	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	21/11/2011	Não	0
00724/2011	Municipal	Plano de Cargos, Carreiras e Salários (PCCS)	12/12/2011	Não	0
00745/2012	Municipal	LDA	16/07/2012	Não	0
00754/2012	Municipal	LOA	22/11/2012	Não	13
00761/2013	Municipal	Convênios	22/03/2013	Não	0
00770/2013	Municipal	Participação em Consórcio Público	10/06/2013	Não	0
00777/2013	Municipal	Alteração LOA/LDO/PPA (quando alterar mais de uma lei)	18/07/2013	Não	1
00778/2013	Municipal	Participação em Consórcio Público	13/08/2013	Não	0
00779/2013	Municipal	Participação em Consórcio Público	13/08/2013	Não	0
00780/2013	Municipal	Participação em Consórcio Público	13/08/2013	Não	0
00781/2013	Municipal	Participação em Consórcio Público	13/08/2013	Não	0
00782/2013	Municipal	Alteração LDA	13/08/2013	Não	1
00786/2013	Municipal	Alteração LOA/LDO/PPA (quando alterar mais de uma lei)	27/08/2013	Sim	1
00789/2013	Municipal	Alteração LOA/LDO/PPA (quando alterar mais de uma lei)	27/08/2013	Sim	1
00792/2013	Municipal	Alteração LDA	03/09/2013	Não	1

Município selecionado: NOVA BANDERANTES Exercício: 2013 Usuário: FRANCIS Versão: 2.2.0.20 Terça-feira, 15 de abril de 2014

Obs.2: Como forma alternativa de consulta ao PCCS, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Outras Consultas de Pessoal – Cargos – Selecionar o cargo – Aba “Tabela salarial por cargo” - Aba “PCCS”.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE SINOP - CNPJ: 15024003000132 - [Consulta de Cargos]

Sistema Paços de Planejamento Prestação de Contas Pessoal Informes Mensais Informes Egvio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Cargos

594 registros

Resultado(s) da consulta

Tabela Salarial Alterações na tabela salarial PCCS

Cargo: AG COM SAUDE - PSF MARIA VINDILINA
Lei: 01669/2012
Data vigência: 04/05/2012

Atualização: Revisão = 0,00 % Aumento = 0,00 %

Nível/Classe	A	B	C	D
01	R\$ 844,44	R\$ 1.039,80	R\$ 1.132,32	R\$ 1.207,28
02	R\$ 982,21	R\$ 1.090,44	R\$ 1.178,66	R\$ 1.276,67
03	R\$ 1.029,44	R\$ 1.132,38	R\$ 1.236,32	R\$ 1.338,27
04	R\$ 1.076,66	R\$ 1.184,32	R\$ 1.291,99	R\$ 1.399,65
05	R\$ 1.123,88	R\$ 1.236,26	R\$ 1.348,66	R\$ 1.461,05
06	R\$ 1.180,95	R\$ 1.298,60	R\$ 1.416,65	R\$ 1.534,71
07	R\$ 1.246,96	R\$ 1.371,32	R\$ 1.495,99	R\$ 1.620,65
08	R\$ 1.331,85	R\$ 1.464,62	R\$ 1.599,99	R\$ 1.731,16
09	R\$ 1.416,65	R\$ 1.558,33	R\$ 1.699,99	R\$ 1.841,66
10	R\$ 1.444,99	R\$ 1.589,48	R\$ 1.733,98	R\$ 1.878,49
11	R\$ 1.473,32	R\$ 1.620,65	R\$ 1.767,99	R\$ 1.915,32
12	R\$ 1.501,66	R\$ 1.651,82	R\$ 1.801,98	R\$ 1.952,15

Obs: selecione um registro na aba "Alteração na tabela salarial" para visualizar os valores atualizados.

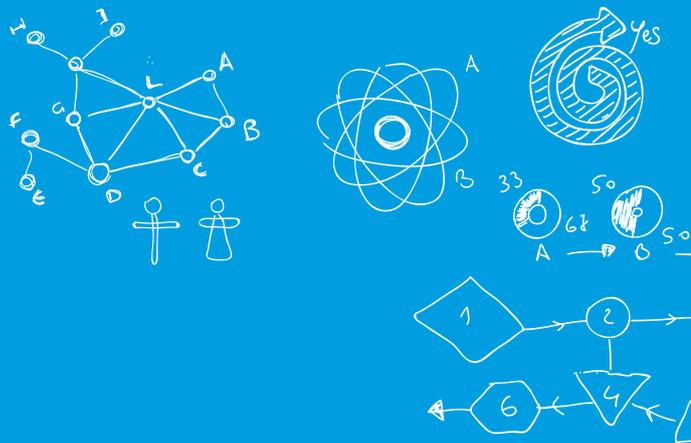
- ✓ Confrontar os cargos/empregos públicos demonstrados no lotacionograma com o Plano de Carreira, a fim de identificar se todos os cargos/empregos públicos foram contemplados no plano.

V – Possíveis achados:

- ✓ Existência de cargos/empregos públicos sem o respectivo plano de carreira.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_14. Pessoal_a classificar_14. Inexistência de Plano de Carreira (arts. 37, caput, 39, caput, §§ 1º e 8º, 61, II, “a”, da Constituição Federal ou legislação específica).



Questão de auditoria nº 13

Houve o pagamento de verbas remuneratórias/indenizatórias sem a previsão legal e/ou em desacordo com lei específica e/ou inconstitucionais (inciso X, art.37, da CF/1988)?

I – Informações necessárias:

- ✓ Verbas efetivamente pagas aos servidores/ empregados públicos; e
- ✓ Legislação que ampara o pagamento das verbas.

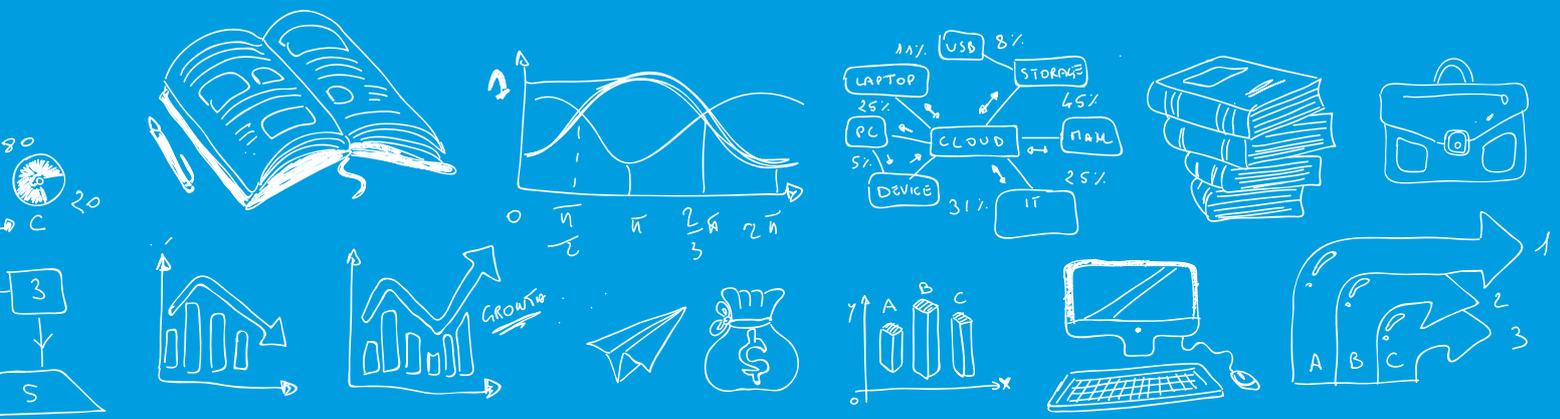
II – Fontes de informação:

- ✓ Lotacionograma;
- ✓ Folha de pagamento separada por setor (com especificação dos totais devidos);
- ✓ Plano de Carreiras;
- ✓ Legislação que ampara o pagamento das verbas; e
- ✓ Relatório bancário.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ art. 37, inciso X, da CF/1988; e
- ✓ art. 39, caput, §§ 1º e 8º; 61, §1º, II, "a", da CF/1988, ou legislação específica.





IV – Procedimentos de auditoria:

✓ Primeiro Procedimento:

- Utilizar o lotacionograma para subsidiar a seleção da amostragem a ser utilizada (seleção dos cargos a serem auditados);
- Depois de selecionado o cargo a ser auditado, identificar, na folha de pagamento, os servidores/empregados que ocupam esse cargo/emprego público;

Obs.: Como forma alternativa de consulta ao lotacionograma e à folha de pagamento, o Sistema Aplic fornece as informações. Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma.

Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remuneração
* NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO *						
ADELMO FERREIRA BARRIOS	000000...	378.357.34.	01/06/1993		EFETIVO	
GERSON CARLOS REZENDE	000000...	828.240.96.	01/10/1997	29/07/2013	EFETIVO	
KLERYO ANTONILO SANTOS CAMARA	000000...	570.632.80.	01/02/2008		EFETIVO	
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL / CONSELHO TUTELAR	ERICA GONCALVES PIRES	027.405.421-35	01/11/2012		ELETIVO	R\$ 0,00
	ERMELINDA MARIA DA GLORIA CALDAS	333.778.49.	01/11/2012		ELETIVO	R\$ 0,00
	ELIQUENIA PEREIRA DE QUEIROZ	993.676.88.	01/11/2012		ELETIVO	R\$ 0,00
	SILVANA LAURINDO DA SILVA	008.707.80.	01/02/2013		ELETIVO	R\$ 1.000,00
	VALDIRENE ALVES DA FONSECA	890.995.32.	01/11/2012		ELETIVO	R\$ 1.000,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL / FUNDO MUNICIPAL DE A.	DIVINA CELIA GOMIDES DE PAULA	570.663.37.	01/03/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 678,00
	DOUGLAS MOURA DA SILVA	040.442.67.	07/08/2012	26/08/2013	EFETIVO	R\$ 700,00
	DOUGLAS MOURA DA SILVA	040.442.67.	07/08/2012	26/08/2013	EFETIVO	R\$ 700,00
	ELENI APARECIDA DE LIMA SANTOS	928.410.66.	08/03/2002		EFETIVO	R\$ 678,00
	FABIANO MOURA SILVA	013.968.97.	22/05/2013	29/05/2013	ESTÁVEL	R\$ 295,31
	GARDENYA APARECIDA RIBEIRO BARBOSA	017.135.97.	21/07/2008		EFETIVO	R\$ 878,14
						R\$ 573.080,46

- Comparar o valor da remuneração/indenização recebida pelos servidores/empregados públicos que ocupam o mesmo cargo/emprego público, a fim de identificar eventuais distorções que gerem indícios de irregularidade;
- Comparar o valor da remuneração/indenização recebida por uma mesma pessoa, no mesmo exercício financeiro, a fim de identificar eventuais distorções que gerem indícios de irregularidade;

- Identificar a composição das verbas remuneratórias/indenizatórias com indícios de irregularidade; e
 - Identificar a legislação que ampara o pagamento de cada uma das verbas com indícios de irregularidade, a fim de verificar se estão sendo pagas em conformidade com a previsão legal.
- ✓ Segundo Procedimento:
- Solicitar folha de pagamento, separada por setor (com especificação dos totais devidos);
 - Selecionar o setor a ser auditado;
 - Solicitar o relatório bancário que discrimine os pagamentos efetuados referentes à folha de pagamento do setor selecionado;
 - Verificar se o valor pago, evidenciado no relatório bancário, é idêntico ao valor devido (folha de pagamento), com o objetivo de identificar se há divergência entre os valores informados; e
 - Identificar os motivos que deram causa às divergências encontradas.

V – Possíveis achados:

- ✓ Pagamento de verbas remuneratórias/indenizatórias, sem a previsão legal e/ou em desacordo com lei específica e/ou inconstitucionais.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_24. Pessoal_a classificar_24. Pagamento de verbas remuneratórias/indenizatórias sem a previsão legal e/ou em desacordo com lei específica e/ou inconstitucionais (art. 37, X, art. 39, §1º e art. 61, §1º, II, “a”, da Constituição Federal).

Questão de auditoria nº 14

Foram constatados casos de ascensão funcional?

I – Informações necessárias:

- ✓ Identificar eventuais alterações de ocupação de cargos/empregos públicos durante a vida funcional dos servidores/empregados públicos.

II – Fontes de informação:

- ✓ Histórico funcional do servidor/empregado público (ficha funcional);
- ✓ Folha de pagamento atual;
- ✓ Folha de pagamento do quinto ano anterior ao exercício auditado; e
- ✓ Legislações que promoveram alterações nos cargos/empregados públicos (atribuição, requisitos de ingresso, nomenclatura, estrutura remuneratória), somente para os casos em que sejam necessários esclarecimentos.



III – Critérios de auditoria:

- ✓ art. 37, inciso II e X, da Constituição Federal/88; e
- ✓ art. 129, inciso II, da Constituição do Estado do Mato Grosso/89.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Identificar, por servidor efetivo/empregado público, o percentual de variação da remuneração recebida, considerando a folha de pagamento atual e a folha de pagamento do quinto ano anterior ao exercício auditado;
- ✓ Elencar as maiores variações de remuneração, a fim de subsidiar a seleção de amostra para a análise;
- ✓ Solicitar o histórico funcional dos servidores/empregados públicos selecionados na amostra de auditoria.
- ✓ Identificar, no histórico funcional, os cargos/empregos públicos ocupados pelo servidor/empregado público; e
- ✓ Havendo, na vida funcional do servidor/empregado público, a ocupação de mais de um cargo/emprego público no mesmo órgão, identificar os concursos

públicos que subsidiam as admissões e as legislações que fundamentam eventuais alterações nos cargos/empregos públicos (atribuição, requisitos de ingresso, nomenclatura, estrutura remuneratória), a fim de verificar se há casos de ascensão funcional.

Obs.: Atentar aos casos em que o servidor/empregado público ingressou em cargo/emprego público, cujo requisito era o nível fundamental ou médio e hoje encontra-se em cargo/emprego público de nível médio ou superior.

V – Possíveis achados:

- ✓ Casos de ascensão funcional.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_23. Pessoal_a classificar_23. Ascensão funcional de servidores e/ou empregados públicos (art. 37, inciso II e X, da Constituição Federal/88 e art. 129, inciso II, da Constituição do Estado do Mato Grosso/89).

Questão de auditoria nº 15

Foi constatado pagamento de férias a servidor/empregado público e/ou agente político em desconformidade com os requisitos legais?

I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação das férias concedidas aos servidores/ empregados públicos, com o respectivo período aquisitivo;
- ✓ Identificação da regulamentação legal que estabelece as regras para a concessão de férias;
- ✓ Identificação do método de cálculo utilizado para o pagamento do adicional de férias (base de cálculo e fração aplicada); e
- ✓ Para o caso dos Vice-Prefeitos, identificação do exercício de função administrativa.

II – Fontes de informação:

- ✓ Legislação que ampara o pagamento de férias aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Legislação que ampara o pagamento de férias para os casos dos agentes políticos (Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores e Secretários Municipais);
- ✓ Relatório contendo a identificação, por servidor, das férias concedidas e o período aquisitivo;
- ✓ Folha de pagamento analítica; e
- ✓ Regulamentação que fixa as atribuições do Vice-Prefeito.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ § 3º, art. 39 e art. 7º, XVII, da Constitucional Federal/1988;
- ✓ Art. 95 ao 102, da Lei Complementar nº 04/90;
- ✓ Acórdão nº 486/2013 TCE-MT; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2012.



IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Identificar as regras para a concessão de férias aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Identificar, para os casos dos agentes políticos (Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores e Secretários Municipais), se há legislação amparando o pagamento de férias;
- ✓ Identificar, no exercício, as férias efetivamente concedidas aos servidores/empregados públicos, acompanhadas da informação sobre o período aquisitivo que correspondem, a fim de analisar a existência férias pagas com o período aquisitivo;
- ✓ Identificar quem recebeu férias fracionadas durante o exercício, com o fim de verificar a eventual ocorrência de pagamento de terço de férias além do devido;
- ✓ Identificar os servidores/empregados públicos que têm menos de um ano de exercício e que receberam férias, caracterizando, assim, prática irregular;
- ✓ Verificar o cálculo do adicional de férias em uma amostra selecionada;
- ✓ Verificar se as férias dos Parlamentares estão coincidindo com o período de recesso Parlamentar; e
- ✓ Para o Vice-Prefeito, verificar se existem atribuições administrativas, o que justificaria o pagamento de férias.

Obs.: A Resolução TCE-MT nº 23/2012 veda o pagamento de férias ao vice-prefeito que não exerce atividade administrativa.

V – Possíveis achados:

- ✓ Pagamento de férias a servidor/empregado público e/ou agente político em desconformidade com os requisitos legais.

VI – Classificação de Irregularidade:

Não classificada pela Resolução nº 40/2013. Pagamento de férias a servidor/empregado público e/ou agente político em desconformidade com os requisitos legais (§ 3º, art. 39, art. 7º, XVII, da Constitucional Federal/1988, art. 95 ao 102 da LC 04/90, Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2012).

Questão de auditoria nº 16

Foi constatado pagamento de décimo terceiro a servidor/ empregado público e/ou agente político, em desconformidade com os requisitos legais?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação da regulamentação legal que estabelece as regras para a concessão de décimo terceiro;
- ✓ Legislação que ampara o pagamento de décimo terceiro para os casos dos agentes políticos (Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores e Secretários Municipais);
- ✓ Identificação dos décimos terceiros concedidos aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Casos de exoneração/demissão no exercício; e
- ✓ Data em que os pagamentos do décimo terceiro estão sendo efetuados.



II – Fontes de informação:

- ✓ Legislação que ampara o pagamento de décimo terceiro aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Legislação que ampara o pagamento de décimo terceiro para os casos dos agentes políticos (Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores e Secretários Municipais);
- ✓ Folha de Pagamento analítica do décimo terceiro; e
- ✓ Regulamentação que fixa as atribuições do Vice-Prefeito.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ art. 39, §3º, da CF/1988;
- ✓ art. 83 e 84, da Lei Complementar nº 04/90;
- ✓ Acórdão nº 486/2013 TCE-MT; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2012.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Identificar as regras para a concessão de décimo terceiro aos servidores/ empregados públicos;

- ✓ Identificar, para os casos dos agentes políticos (Prefeitos, Vice-Prefeitos, Vereadores e Secretários Municipais), se há legislação amparando o pagamento de décimo terceiro;
- ✓ Identificar, na folha de pagamento de décimo terceiro, se, nos casos de exoneração/demissão e de servidores/empregados públicos, com menos de um ano de exercício, houve o pagamento de décimo terceiro proporcional, a fim de evidenciar se o cálculo aplicado foi o correto;
- ✓ Verificar o cálculo do décimo terceiro em uma amostra selecionada; e
- ✓ Para o Vice-Prefeito, verificar se existem atribuições administrativas, o que justificaria o pagamento de décimo terceiro.

Obs.: A Resolução TCE-MT nº 23/2012 veda o pagamento de décimo terceiro ao vice-prefeito que não exerce atividade administrativa.

V – Possíveis achados:

- ✓ Pagamento de décimo terceiro a servidor/empregado público e/ou agente político, em desconformidade com os requisitos legais.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_22. Pessoal_a classificar_22. Pagamento de décimo terceiro a servidor/empregado público e/ou agente político em desconformidade com os requisitos legais (art. 39, §3º, da CF/1988, arts. 83 e 84, da Lei Complementar nº 04/90, e Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2012).

Questão de auditoria nº 17

Houve concessão e/ou pagamento irregular de hora extra a servidores/empregados públicos?



I – Informações necessárias:

- ✓ Regras de pagamento de hora extra aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Identificação de pagamento de hora extra a servidor comissionado;
- ✓ Identificação de pagamento de hora extra habitual a servidor/empregado público;
- ✓ Identificação do efetivo exercício em jornada extraordinária; e
- ✓ Cálculo aplicado no pagamento das horas extraordinárias.

II – Fontes de informação:

- ✓ Legislação que ampara o pagamento de horas extras aos servidores e empregados públicos;
- ✓ Folha de Pagamento analítica; e
- ✓ Controle de frequência dos servidores/empregados públicos.

III – Critérios de auditoria:

- ✓ art. 39, §3º da CF/1988;
- ✓ art. 7º, XVI, da CF/1988;
- ✓ art. 92 e 93, da Lei Complementar nº 04/90; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 63/2011.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Primeiro Procedimento (servidores comissionados):
- ✓ Solicitar a relação de todos os servidores comissionados e com funções de confiança, indicando as respectivas atribuições; e

Obs.: Relatório solicitado ao Gestor do órgão/entidade; e

Obs.: Como forma alternativa de consulta dos cargos comissionados e fun-



ções de confiança, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma (Inserir o campo “cargo”). Filtrar, no campo “situação”, a palavra “livre nomeação”.

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

Nome: BENEDITO BUENO FERNANDES
 CPF: 632.149.971-49
 Matrícula: 000003788
 Nome da Mãe: ALCINA ROSA FERNANDES
 Nome do Pai: BALBINO BUENO FERNANDES
 Sexo: Masculino
 Estado civil: Divorciado(a)
 Data nascimento: 28/05/1965
 Data INICIO: 04/03/2013
 Data FIM:
 Cargo: SECRETARIO MUN DE AGRICULTURA IND E COMERCIO
 Tipo concurso: Coletista
 Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social

✓ Identificar, na folha de pagamento, se houve pagamento de horas extras aos servidores comissionados, caracterizando o ato irregular.

Obs.: Como forma alternativa de consulta às horas extras, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Folha de Pagamento – Folha de Pagamento – Aba “Desconto/gratificação/benefício” - No campo “Desconto/gratificação ou benefício”: selecionar “hora extra” - Clicar em “Pesquisar”. Após, identificar os servidores comissionados.

Folha de Pagamento

Desconto, Gratificação ou Benefício: Hora Extra

Ano	Mês	Matrícula	Nome	Cód. Car.	Cargo	Tipo	Código	Descrição	Outro	Nº Folha Pqto	Valor
2013	06	0005811401	LEANDRO SILVA TAVARES	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.162,34
2013	07	0005811401	LEANDRO SILVA TAVARES	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 839,47
2013	08	0005811401	LEANDRO SILVA TAVARES	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.761,00
2013	09	0005811401	LEANDRO SILVA TAVARES	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.452,93
2013	01	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	02	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	03	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	04	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	05	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	06	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	07	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.865,31
2013	08	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.958,57
2013	09	0003973201	LEILA APARECIDA DE VASCONCELOS PE...	1114.15	Dirigente do serviço público municipal	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.958,57
2013	02	0010807301	LENICE RODRIGUES DOS SANTOS	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 611,48
2013	03	0010807301	LENICE RODRIGUES DOS SANTOS	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 89,49
2013	01	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.297,21
2013	02	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.169,51
2013	03	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.700,49
2013	04	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.794,58
2013	05	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.794,59
2013	06	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.384,59
2013	07	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.482,05
2013	08	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.816,44
2013	09	0003191701	LEONIDAS PEREIRA MIRANDA	7823.05	Motolista de carro de passeio	G	19	Hora Extra		1	R\$ 2.963,39
2013	03	0012633001	LEONILDO RIBEIRO BUENO	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 131,54
2013	04	0012633001	LEONILDO RIBEIRO BUENO	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 723,20
2013	07	0012633001	LEONILDO RIBEIRO BUENO	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.431,61
2013	09	0012633001	LEONILDO RIBEIRO BUENO	5173.30	Vigilante	G	19	Hora Extra		1	R\$ 745,80
2013	07	0003133001	LIDIA DE SOUZA ROCHA	3224.05	Técnico em higiene dental	G	19	Hora Extra		1	R\$ 1.113,41

- ✓ Segundo Procedimento (servidores/empregados públicos em geral):
- ✓ Identificar, no estatuto dos servidores e/ou legislação específica, os critérios para o pagamento de horas extras;
- ✓ Confrontar o total de horas extras registradas no controle de frequência do órgão ou entidade, com o total informado na folha de pagamento;
- ✓ Identificar, na folha de pagamento, eventual habitualidade na concessão de horas extras aos servidores/empregados públicos;
- ✓ Verificar a existência de hora extra, paga de forma idêntica em todos os meses, que caracteriza indícios de complementação indevida da remuneração; e
- ✓ Conferir, na folha de pagamento, se os valores pagos em decorrência do trabalho realizado, em jornada extraordinária, estão calculados de forma correta.

V – Possíveis achados:

- ✓ Concessão habitual de hora extra a servidores/empregados públicos, descharacterizando situações excepcionais e temporárias; e
- ✓ Pagamento irregular de hora extra a servidores/empregados públicos.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_21. Pessoal_a classificar_21. Concessão e/ou pagamento irregular de hora extra a servidores/empregados públicos. (art. 39, §3º, da CF/1988; art. 7º, XVI, da CF/1988; art. 92 e 93, da Lei Complementar nº 04/90; e Resolução de Consulta TCE-MT nº 63/2011).

Questão de auditoria nº 18

Foram constatados servidores/empregados públicos que cumprem carga horária menor do que a exigida para o cargo/emprego público ocupado?

I – Informações necessárias:

- ✓ Identificação da carga horária fixada para o exercício das atividades do cargo/emprego público;
- ✓ Forma de controle de frequência; e
- ✓ Identificação dos servidores/empregados que ocupam cargos/empregos públicos acumulados.

II – Fontes de informação:

- ✓ Legislação que estabelece a carga horária;
- ✓ Relação dos servidores/empregados que ocupam cargos/empregos públicos acumulados; e
- ✓ Controle de frequência dos servidores/empregados públicos.

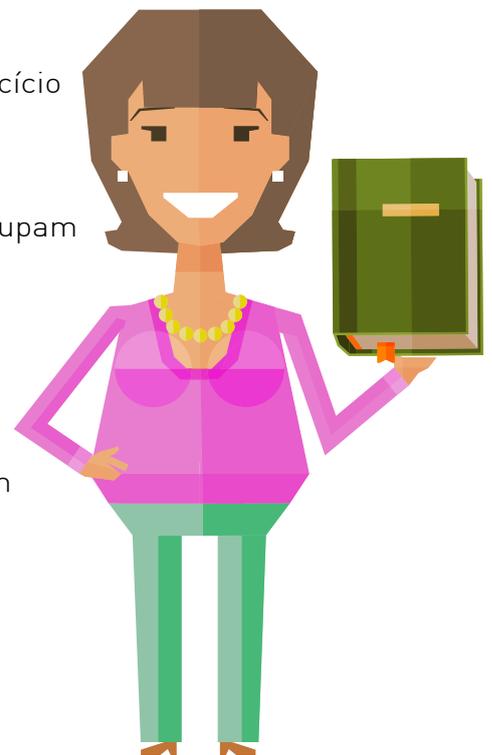
III – Critérios de auditoria:

- ✓ Art. 37, II, da CF/1988;
- ✓ Estatuto dos servidores e demais legislações específicas; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 17/2011.

IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar informações, sobre a forma de controle de frequência, de cada unidade do órgão auditado;

Ex.: controle por meio de “ponto”, controle por meio da produtividade, etc. Verificar, na legislação de criação do cargo/emprego público, a carga horária estabelecida para o cargo/emprego público ocupado pelo servidor/empregado público. Nos casos de contratação temporária, verificar também a carga horária estabelecida no contrato;



Obs.: Como forma alternativa de consulta, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – Lotacionograma – inserir o campo “carga horária”.

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS - CNPJ: 03347101000121

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Pessoal Informes Mensais Informes: Envio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Lotacionograma Dependentes Documentos Atos de Pessoal Resumo: Natureza de Cargo Vínculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Remuneração	Carga horária
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / F.	FRANCISCO DE ASSIS BEZERRA	0021812001	627.784.981-68	01/03/2012		LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 258.40	40
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / F.	FRANCISCO DE ASSIS COELHO SENA	0013540202	572.328.731-15	04/03/2013		LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 341.82	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / F.	FRANCISCO DE ASSIS COELHO SENA	0013540201	572.328.731-15	02/05/2005	01/03/2013	LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 341.82	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BRÁULIO RUFINO LEITE DE LUCENA	0011306908	205.072.671-68	02/02/2012		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BRUNO ARAÚJO BOTEELHO	0018485305	026.280.781-95	02/02/2013	06/03/2013	LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 50,77	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BERENICE DE OLIVEIRA	0020395501	779.990.889-00	01/01/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BERENICE DE OLIVEIRA	0020395501	779.990.889-00	02/02/2012		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / F.	FRANCISCO PEDRO BEZERRA DA CRUZ	0018951005	033.104.932-53	01/11/2011		LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 5.280,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BENEDITO MANOEL COUTO	0020378501	587.210.109-00	01/01/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	BENEDITO MANOEL COUTO	0020378501	587.210.109-00	02/02/2012		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	KATINA JANAINA GRAGA RUIZ	0021772701	013.041.141-80	04/02/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	ANTONIO VITORINO DE SOUZA	0018139005	389.318.349-34	01/01/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	CRISTINA DOS SANTOS MARTINS	0017230806	011.614.971-02	09/04/2013		LIVRE NOMEAÇÃO E...	R\$ 0,00	
PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / S.	CICERO PEREIRA DA SILVA	0018391108	345.482.621-72	01/03/2013		TEMPORÁRIO	R\$ 0,00	

R\$ 7.125.692,66

Dados da pessoa:

Nome: FRANCISCO DE ASSIS BEZERRA CPF: 627.784.981-68 Matrícula: 0021812001

Nome da Mãe: MARIA JOANA BEZERRA CPF da mãe: Nome do Pai: RAIMUNDO ALVES BEZERRA CPF do pai: Sexo: Masculino Estado civil: Solteiro(a) Data nascimento: 19/10/1975

Lotação: PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS / FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE Data INÍCIO: 01/03/2013 Data FIM:

CBO: DIRIGENTE DO SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL Nº concurso: Tipo previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social

Cargo: AGENTE DE SAUDE AMBIENTAL-ASA-BLOQUEIO Q Tipo concurso: Natureza jurídica: Estatutário

* INÍCIO: data admissão, contratação ou início do benefício / FIM: data desligamento ou rescisão do contrato. ** ATIVO (forma de ocupação não informada)

- ✓ Solicitar a relação dos servidores/empregados públicos que ocupam cargo acumulado, a fim de subsidiar a amostra a ser selecionada, considerando a maior probabilidade da ocorrência do descumprimento da carga horária;

Obs.: Como forma alternativa de consulta, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Atos de Pessoal – aba “vínculos/acúmulos de cargos” – Clicar em “verificar acúmulo de cargos”.

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS - CNPJ: 03347101000121

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Pessoal Informes Mensais Informes: Envio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Pessoal/Lotacionograma

:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Lotacionograma Dependentes Documentos Atos de Pessoal Resumo: Natureza de Cargo Vínculos/Acúmulos de Cargos

Listar VÍNCULOS de cargos Verificar ACÚMULO de cargos Consultar neste pelo NOME: ABIGAIL DOURADO SILVA BUENO Usar somente os registros do filtro? 6.262 registro(s)

Nome	Matrícula	CPF	Município	Unidade Gestora	Data início	Data fim	Natureza cargo	Situação
ABIGAIL DOURADO SILVA BUENO	0012362506	767.631.701-06	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/08/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ABIGAIL DOURADO SILVA BUENO	0012362506	767.631.701-06	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	04/02/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ACHILES MENEZES JUNIOR	0021131102	816.206.757-49	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/01/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ACHILES MENEZES JUNIOR	0021131102	816.206.757-49	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	03/03/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ACHILES MENEZES JUNIOR	0000000440	816.206.757-49	SAO JOSE DO POVO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE D...	02/10/20...		Profissionais da Saúd...	EFETIVO
ACHILES MENEZES JUNIOR	0000000440	816.206.757-49	SAO JOSE DO POVO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE D...	02/10/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADALGISA CABRAL DE MENEZES	000001473	424.480.341-68	PEDRA PRETA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDRA PRE...	01/02/20...		Profissionais da Saúd...	EFETIVO
ADALGISA CABRAL DE MENEZES	0002195401	424.480.341-68	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/05/19...		Administrativo (Não t...	ESTÁVEL
ADALCÍZ MASCIMENTO AQUINO	0018428403	106.901.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	03/03/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADALCÍZ MASCIMENTO AQUINO	0018428404	106.901.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/07/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADALCÍZ MASCIMENTO AQUINO	0018428403	106.901.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/06/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADALCÍZ MASCIMENTO AQUINO	0018428403	106.901.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/01/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADAO PEDRO DE ABRUDA SOUZA	0016329509	975.811.131-49	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	10/05/20...		Assessoramento	LIVRE NOMEAÇÃO E EX...
ADAO PEDRO DE ABRUDA SOUZA	0016329508	975.811.131-49	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/04/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADAO PEDRO DE ABRUDA SOUZA	0016329507	975.811.131-49	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	07/02/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADELAINÉ DOS SANTOS CORREA CARV.	0016188811	022.454.611-26	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	04/02/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELAINÉ DOS SANTOS CORREA CARV.	0016188811	022.454.611-26	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/09/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELAINÉ DOS SANTOS CORREA CARV.	0016188811	022.454.611-26	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/08/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELE CAROLINE DA SILVA BRITO	0018157907	024.664.121-52	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	21/01/20...		Assessoramento	LIVRE NOMEAÇÃO E EX...
ADELE CAROLINE DA SILVA BRITO	0018157906	024.664.121-52	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	13/07/20...		Assessoramento	LIVRE NOMEAÇÃO E EX...
ADELINA F DA S NETA RIBEIRO	0003594712	105.005.701-59	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	08/04/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADELINA F DA S NETA RIBEIRO	0003594712	105.005.701-59	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/06/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADELINA PEREIRA BRANCO	0011656407	386.217.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/06/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELINA PEREIRA BRANCO	0011656407	386.217.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/01/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELINA PEREIRA BRANCO	0011656407	386.217.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	01/08/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELINA PEREIRA BRANCO	0011656407	386.217.741-87	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	03/03/20...		Administrativo (Não t...	TEMPORÁRIO
ADELZITA SILVA TAVARES	0013198908	317.840.111-34	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/07/20...		Técnico ou Científico	TEMPORÁRIO
ADELZITA SILVA TAVARES	0013198907	317.840.111-34	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	02/01/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO
ADELZITA SILVA TAVARES	0013198907	317.840.111-34	RONDONOPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS	03/03/20...		Profissionais da Saúd...	TEMPORÁRIO

- ✓ Por amostragem, solicitar o controle de frequência, caso haja, dos servidores/empregados públicos, a fim de identificar eventual descumprimento da carga horária estabelecida; e
- ✓ A título de amostragem, pode-se utilizar a relação de servidores médicos, considerando o histórico de descumprimento de horário.
- ✓ Em caráter complementar, pode-se utilizar métodos como a observação e entrevista, a fim de identificar a presença do servidor/empregado público.

V – Possíveis achados:

- ✓ Servidores/empregados públicos que cumprem carga horária menor do que a exigida para o cargo/emprego público ocupado.

VI – Classificação de Irregularidade:

K_20. Pessoal_a classificar_20. Servidores/empregados públicos cumprindo carga horária menor do que a exigida para o cargo/emprego público ocupado. (art. 37, II, da CF/1988, Estatuto dos servidores e demais legislações específicas; e Resolução de Consulta TCE-MT nº 17/2011).

Questão de auditoria nº 19

As remunerações estão de acordo com o teto estabelecido através do limite constitucional?



I – Informações necessárias:

- ✓ Identificar na folha de pagamento os servidores/ empregados públicos que recebem remuneração superior ao teto remuneratório.

II – Fontes de informação:

- ✓ Folha de pagamento convertida em formato de planilha eletrônica - Excel (xls) ou Calc (ods).

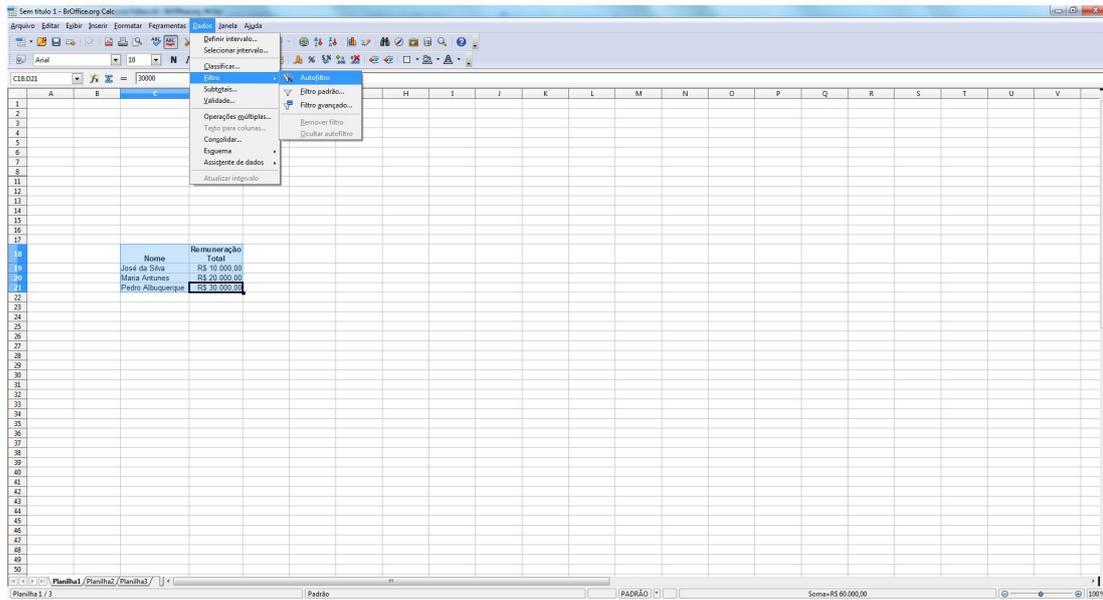
III – Critérios de auditoria:

- ✓ art. 37, XI da CF/1988;
- ✓ art. 62, Lei Complementar nº 04/90;
- ✓ Acórdão 25/2005 TCE-MT;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 03/2008;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 32/2009;
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 35/2009; e
- ✓ Resolução de Consulta TCE-MT nº 58/2010.

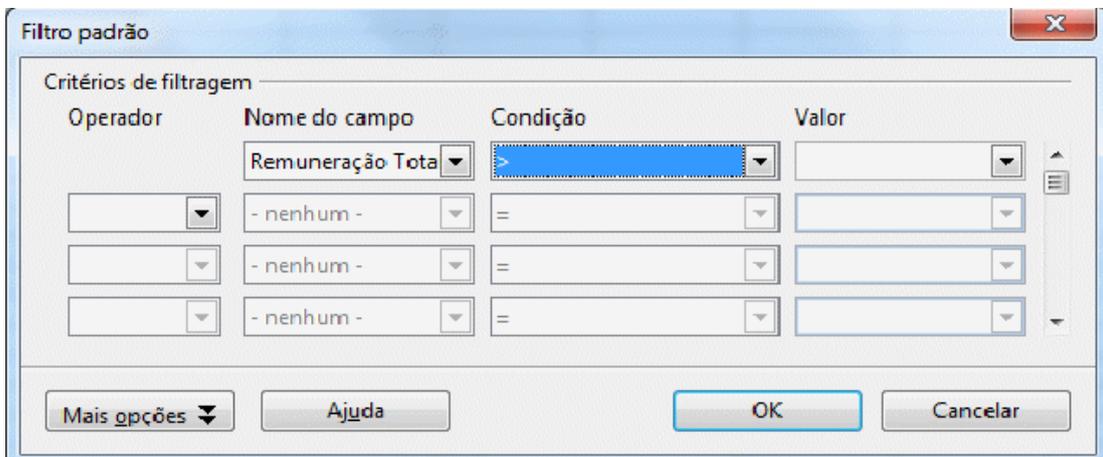
IV – Procedimentos de auditoria:

- ✓ Solicitar a folha de pagamento convertida em formato de planilha eletrônica - Excel (xls) ou Calc (ods); e
- ✓ Criar um filtro de modo a permitir a parametrização da consulta da coluna onde consta a remuneração total.





- ✓ Verificar o teto remuneratório do ente auditado;
- ✓ No filtro da coluna que evidencia a remuneração total, parametrizar a consulta para que sejam apresentados apenas os valores superiores ao teto estabelecido para o ente auditado; e



- ✓ Diante da eventual existência de folha de pagamento apenas no formato de PDF, a verificação dos valores superiores ao teto deve ser manual.

Obs.: Como forma alternativa de consulta, o Sistema Aplic fornece as informações. Informes Mensais – Pessoal – Folha de Pagamento – Folha de Pagamento (Aba Servidor X Folha) – Pesquisar por “servidor”.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS - CNPJ: 03347101000121 - [Folha de Pagamento]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Pessoal Informes Mensais Informes Emissão Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Geral Servidores Servidor X Folha Desconto / Gratificação / Benefício

1) Pesquisar por:
 Matrícula CPF Servidor
 Matrícula: _____ CPF: _____
 Servidor: _____

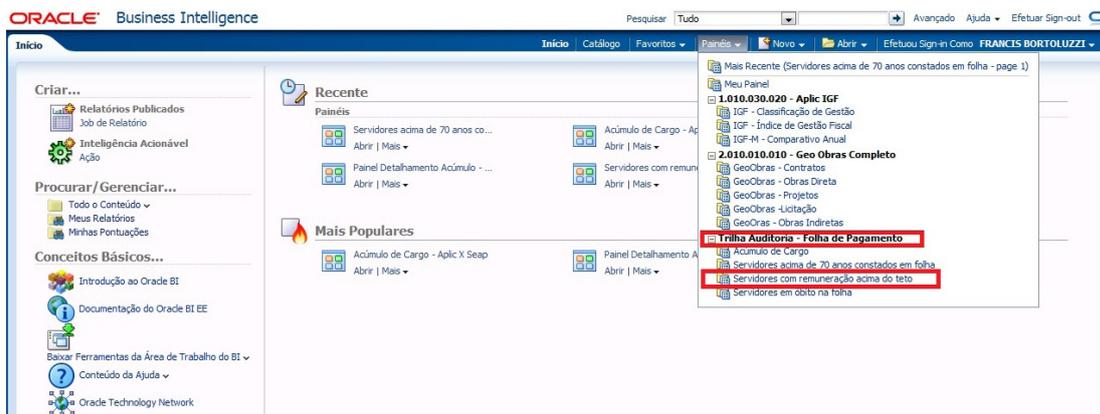
2) Pesquisar por:
 Tipo de Regime (leiaute anterior a 2011):
 Todos Próprio Isento
 Geral Efetivo Estável
 Tipo de Cargo (leiaute anterior a 2011):
 Todos Comissionado Estagiário Estável
 Efetivo Emprego Público Efetivo
 Tipo de Previdência (leiaute 2011): <listar TODOS> Forma de Ocupação (leiaute 2011): <listar TODAS> Mês de referência: <listar...>
 Desconto, Gratificação ou Benefício: <listar TODOS> Natureza do Cargo (leiaute 2011): <listar...>
 Valor Base: R\$ 10.000,00 a R\$ 30.000,00

14 registro(s) listado(s)
 Informações sobre a(s) folha(s) de pagamento

CPF	Servidor	Mês de referência	Valor Base	Valor Benefícios	Valor Gratific...	Valor Descontos	Valor Líquido	Rescisão
		M... Descrição						
816.206.75...	ACHILES MENEZES JUNIOR	01 Janeiro	11.268,82	0,00	6.938,32	2.640,03		15.567,11 NÃO
347.109.57...	AFONSO CARLOS VILELA	01 Janeiro	10.349,53	0,00	3.758,53	1.916,76		12.191,30 NÃO
006.899.10...	ALEXANDRE KOHLHASE MARTINS	01 Janeiro	12.482,94	0,00	7.517,06	2.973,91		17.026,09 NÃO
004.502.43...	ARIEL MARQUES FERNANDES DA SILVA	01 Janeiro	10.131,85	0,00	4.047,65	1.856,84		12.322,46 NÃO
042.897.41...	CICERO VICTOR MUNARETTO	07 Julho	10.560,00	0,00	9.437,00	3.157,90		16.839,10 NÃO
317.057.07...	DANIRA SALEGIO BONILLA NEVES	01 Janeiro	12.633,91	0,00	7.324,31	3.015,43		16.942,79 NÃO
009.864.06...	JACQUELINE FERREIRA MARTINIANO	01 Janeiro	11.023,14	0,00	4.433,14	2.572,46		12.883,82 NÃO
695.554.35...	MARGARIDA AUXILIADORA DIAS FERREIRA	01 Janeiro	12.290,20	0,00	7.709,80	2.920,91		17.079,09 NÃO
101.150.56...	NELSON DIAS DE MORAIS	01 Janeiro	10.722,35	0,00	5.782,35	2.914,69		13.590,01 NÃO
911.060.52...	RAFAEL EVANGELISTA DA ROCHA	01 Janeiro	12.482,94	0,00	7.517,06	2.973,91		17.026,09 NÃO
157.079.18...	RODRIGO AIDAR	01 Janeiro	10.501,35	0,00	5.782,35	2.428,97		13.854,73 NÃO
794.615.90...	THELMA SILVA GOMES	01 Janeiro	12.894,12	0,00	5.204,12	3.086,98		15.011,26 NÃO
			R\$	R\$ 0,00	R\$ 90.466,53	R\$ 37.434,27		R\$ 211.798,05

Função: _____ Tipo de Regime/Tipo de Previdência: RGPS - Regime Geral de Previdência Social
 Categoria Funcional: CONTRATO PRESTACAO DE SERVICOS Cargo: C01
 Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL RONDONOPOLIS Unidade Orçamentária: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 Tipo de Cargo/Forma de Ocupação: Temporário Natureza Cargo: Profissionais da Saúde com profissão regulamentada Rescisão: NÃO

- ✓ Como uma forma alternativa e mais ampla de consulta, o Sistema Business Intelligence (BI) fornece as informações de forma sistematizada, por meio do uso da trilha de auditoria denominada “Servidores com remuneração acima do teto”. Para acessá-la, após logar no Sistema BI, basta clicar em “Painéis”, Trilha de auditoria – Folha de Pagamento”, “Servidores com remuneração acima do teto”. Após, selecionar o exercício financeiro, o mês, o Município, a Unidade Gestora e o salário base para comparação. Caso não selecione filtro, o Sistema BI interpretará que se deseja efetuar uma pesquisa geral.



ORACLE Business Intelligence

Pesquisar Tudo Avançado Ajuda Efetuar Sign-out

Servidores com remuneração acima do teto

Início Catálogo Favoritos Painéis Novo Abrir Efetuar Sign-in Como FRANCIS BORTOLUZZI

Filtros

Selecione os filtros que desejar

*Filtro Obrigatório

*Exercicio 2014
 Mês Setembro
 Município VARZEA GRANDE
 Unidade Gestora --Selecione Valor--
 CPF Servidor(000.000.000-00) --Selecione Valor--
 Status Resciao Folha(S/N) --Selecione Valor--
 Salário do Servidor(valor Bruto) > 10000,00

Aplicar Redefinir

Servidores com remuneração acima do teto
 Servidores constados no Aplic com remuneração bruta acima do salário do prefeito (Teto)

Exercicio é igual a 2014
 e Mês é igual a Setembro
 e Município é igual a VARZEA GRANDE
 e Valor Bruto é maior que 10000.00

OBSERVAÇÃO:
 O Valor Bruto considerado nesta trilha é composto pela soma: Valor Base + Valor Benefício + Valor Gratificações (Sem Férias e Décimo Terceiro)

Exercicio	Mês	Município	Unidade Gestora	Tipo Responsável	CPF Servidor	Matrícula Servidor	Nome Servidor	Descrição Cargo(LUG)	Valor Base	Valor Beneficio	Valor Gratificações	Valor Outras Gratificações	Valor Bruto	Valor Remuneração Responsável	Status Resciao Folha(S/N)
2014	Setembro	VARZEA GRANDE	CAMARA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE	Prefeito	02182068104	0000011166	SEBASTIAO JOSE FIO DA COSTA	PENSIONISTAS	10.021,17	0,00	0,00	0,00	10.021,17	18.576,09	N

V – Possíveis achados:

- ✓ Pagamento de remuneração a servidores/empregados públicos com valores superiores ao teto remuneratório;

VI – Classificação de Irregularidade:

K_19. Pessoal_a classificar_19. Pagamento de remuneração a servidores/empregados públicos com valores superiores ao teto remuneratório. (art. 37, XI da CF/1988; art. 62, Lei Complementar nº 04/90; Resolução de Consulta TCE-MT nº 03/2008; Resolução de Consulta TCE-MT nº 32/2009; Resolução de Consulta TCE-MT nº 35/2009; Resolução de Consulta TCE-MT nº 58/2010).



Tribunal de Contas
Mato Grosso

TRIBUNAL DO CIDADÃO



PubliContas

Editora do Tribunal de Contas
do Estado de Mato Grosso

ISBN 978-85-98587-55-4



9 788598 587554