

# CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO

## BOLETIM INTERNO Nº 08

Brasília-DF, 20 de Fevereiro de 2009

- Para conhecimento e devida execução, publica-se o seguinte:

### ASSUNTOS GERAIS E ADMINISTRATIVOS

#### CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO

#### 1) SECRETARIA-EXECUTIVA

#### ATOS DO SECRETÁRIO-EXECUTIVO

#### DESPACHO

Brasília, 20 de Fevereiro de 2009

Assunto: Horário Especial

Concedo, em caráter excepcional, especialmente em razão de estar cursando o nono e penúltimo semestre do curso de Direito, ao servidor RONALDO MACHADO DE OLIVEIRA, ocupante do cargo efetivo de Analista de Finanças e Controle, matrícula SIAPE nº 1459927, horário especial para estudante, conforme grade de trabalho abaixo, válida para o primeiro semestre letivo de 2009, de conformidade com o disposto no artigo 98 da Lei nº 8.112, de 11 de dezembro de 1990, e o que consta no Processo nº 00205.000007/2009-71. Publique-se.

Ressalva-se que a concessão do horário especial não abre precedente de qualquer natureza e vincula ao não prejuízo das atividades inerentes ao trabalho da CGU-Regional/BA, inclusive, quanto ao eventual deslocamento para outras localidades.

Dia	Segunda-feira	Terça-feira	Quarta-feira	Quinta-feira	Sexta-feira
Manhã	12:30 às 14:00	12:30 às 14:00	12:30 às 14:00	12:30 às 14:00	08:50 às 12:50
Tarde	15:00 às 21:00	15:00 às 21:00	15:00 às 21:00	15:00 às 21:00	13:50 às 19:50
Horas Diárias	07:30 h	07:30 h	07:30 h	07:30 h	10h
Total de horas semanais					40 horas

O Controle do horário noturno por meio dos registros no Livro de Saída fica a cargo do Senhor FRANCISCO CARLOS DA CRUZ SILVA, Chefe da Controladoria Regional da União no Estado da Bahia, bem como o relato das atividades no final do semestre em curso.

## **2) SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

### **ATOS DO SECRETÁRIO FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

#### **PORTARIA Nº 396 , DE 17 DE FEVEREIRO DE 2009**

Dispõe sobre orientações às Diretorias da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC e às Unidades Regionais da CGU quanto aos procedimentos de auditoria anual de contas do exercício de 2008.

O SECRETÁRIO FEDERAL DE CONTROLE INTERNO, no uso das competências que lhe foram atribuídas pelos incisos III e V do art. 74 do Regimento Interno, aprovado pela Portaria CGU nº 570, de 11 de maio de 2007,

**RESOLVE:**

Art. 1º Definir diretrizes aplicáveis às Diretorias da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC e às Unidades Regionais da CGU, concernentes à condução dos trabalhos junto às unidades jurisdicionadas (órgãos e entidades) à CGU que apresentarão processos de contas relativas ao exercício de 2008.

Art. 2º Aprovar o teor dos Anexos I a IV desta Portaria, destinados a orientar tecnicamente as Diretorias da SFC e as Unidades Regionais da CGU, a seguir listados:

I. Anexo I – Norma de Execução destinada a orientar tecnicamente as Diretorias de Auditoria da Secretaria Federal de Controle Interno e Unidades Regionais da CGU quanto aos procedimentos de auditoria anual de contas do exercício de 2008;

II. Anexo II – Definições;

III. Anexo III – Cronograma dos Trabalhos; e

IV. Anexo IV - Orientação para atuação junto às UJ na elaboração do Relatório de Gestão.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

**ANEXO I da Portaria nº 396/2009**  
**Norma de Execução nº 1 /2009**

**1. Introdução**

a) Esta Norma de Execução tem por objetivo orientar a recepção e encaminhamento pelas Diretorias de Auditoria da SFC e Unidades Regionais da CGU, do processo anual de contas – exercício 2008 - dos gestores dos órgãos e entidades sujeitos ao Controle Interno no âmbito do Poder Executivo Federal, nos termos da Portaria CGU nº 2.238/2008, e segundo as condições definidas pelo Tribunal de Contas da União.

b) O texto nesta Norma destina-se exclusivamente aos servidores da CGU, devendo seu uso restringir-se à orientação das práticas e rotinas internas. Não deve ser procedida reprodução de qualquer parte de seu teor junto às unidades jurisdicionadas ou ao público externo, por tratar-se de conteúdo de uso específico dos servidores do Controle Interno, com o objetivo de definir internamente as diretrizes e o desenvolvimento das auditorias anuais de contas.

c) Devem ser consideradas, além das definições estabelecidas na Portaria CGU nº 2.238/2008 e na IN TCU nº 57/2008, aquelas relacionadas no Anexo II desta Portaria.

d) Serão disponibilizados na IntraCGU, em caminhos a serem oportunamente informados, os arquivos relativos aos modelos de documentos definidos e às orientações complementares e de apoio à execução dos trabalhos, a seguir descritas:

- I. Modelo para emissão do pedido de ação de controle (PAC) de Auditoria Anual de Contas e orientação para preenchimento da ação solicitada do PAC;
- II. Plano de auditoria;
- III. Registro das reuniões de apoio à elaboração do Relatório de Gestão;
- IV. Modelo de planejamento da execução dos trabalhos de auditoria;
- V. Modelo de ofício de apresentação;
- VI. Modelo de Solicitação de Auditoria (SA);
- VII. Modelo de formulário para elaboração de registros;
- VIII. Orientações e diretrizes para elaboração de análises;
- IX. Orientações e diretrizes para elaboração de constatações e informações;
- X. Modelo de Nota de Auditoria (NA);
- XI. Modelo de termo de devolução;
- XII. Modelo de memória de reunião;
- XIII. Modelo de ofício de encaminhamento do Relatório Preliminar de Auditoria;
- XIV. Modelo de Certificado de Auditoria;
- XV. Modelo de Parecer do Dirigente do Controle Interno;
- XVI. Modelo de ofício de comunicação ao Dirigente da UJ sobre a necessidade de apartação de contas;
- XVII. Orientação de encaminhamentos finais dos trabalhos de auditoria e publicação na internet; e

XVIII. Modelo de ofício de encaminhamento do Relatório de Auditoria Anual de Contas, Certificado de Auditoria, Parecer do Dirigente do Controle Interno e do Modelo de Plano de Providências Permanente.

e) As Auditorias Anuais de Contas serão conduzidas pelas Coordenações-Gerais das Diretorias de Auditoria da SFC e pelas Unidades Regionais da CGU, com vistas à verificação dos resultados da atuação de cada unidade jurisdicionada no exercício sob exame.

f) O resultado das auditorias deve contribuir para a melhoria da gestão governamental possibilitando aprimoramento dos controles internos administrativos e a geração de informações preventivas e oportunas no apoio ao processo decisório das Unidades Jurisdicionadas.

g) O Relatório de Auditoria Anual de Contas deve, também, subsidiar a emissão de opinião institucional sobre a gestão dos responsáveis pelas Unidades Jurisdicionadas, a partir da análise do Processo Anual de Contas e com base nas ações de controle realizadas sobre atos e fatos de gestão do exercício em análise e demais elementos colhidos ao longo do trabalho de auditoria. A composição do relatório se dará no contexto de visualização por Programa/Ação, e em obediência aos requisitos constantes do Anexo VI da DN TCU nº 94/2008.

### **1.1. Cronograma dos trabalhos**

a) Os trabalhos concernentes às Auditorias Anuais de Contas devem ser conduzidos em obediência às datas-limite previstas no Anexo III desta Portaria.

### **1.2. Principais atribuições dos agentes nas auditorias anuais de contas**

a) O Coordenador-Geral de Auditoria atuará como mediador dos trabalhos realizados pelas UCI Executoras especialmente em relação:

- i. ao estabelecimento da abordagem a ser aplicada em cada uma das UJ vinculadas à sua Coordenação, sobretudo promovendo a interação com as Unidades Regionais, quando for o caso;
- ii. ao acompanhamento da execução dos trabalhos, especialmente quanto ao cumprimento do plano de auditoria pelas UCI Executoras;
- iii. ao informe imediato à Diretoria respectiva da SFC sobre os fatos que chamem a atenção pela sua materialidade, relevância ou elevada sensibilidade, relatados pelas UCI Executoras; e
- iv. à revisão do Relatório Preliminar, do Relatório Final de Auditoria Anual de Contas e do Certificado de Auditoria, elaborados pelas UCI Executoras, de sorte que estejam presentes os elementos necessários para subsidiar a emissão do Parecer do Dirigente do Controle Interno.

b) Compete ao Dirigente da UCI Executora, Coordenador-Geral ou Chefe da Regional, a supervisão dos trabalhos de auditoria anual de contas para o exercício de 2008, podendo ser formalmente delegada a servidor com experiência, conhecimentos técnicos e capacidade

profissional, não ficando, no entanto, o Coordenador-Geral/Chefe da Regional eximido da responsabilidade sobre a qualidade dos trabalhos realizados e dos relatórios produzidos.

c) A Supervisão se dará em todas as etapas do trabalho de auditoria (planejamento, execução, elaboração e revisão do Relatório de Auditoria Anual de Contas), devendo o Supervisor:

- i. acompanhar a atuação das equipes de auditoria, providenciando, em conjunto com o Coordenador da equipe, e no mínimo uma vez por semana, a revisão e os ajustes necessários no planejamento dos trabalhos;
- ii. emitir/revisar as solicitações e notas de auditoria para posterior encaminhamento ao gestor;
- iii. garantir o atendimento às condições e prazos estabelecidos nesta Portaria e aos comandos específicos das ordens de serviço que venham a ser emitidas para cada unidade jurisdicionada;
- iv. participar, ao longo dos trabalhos, de interlocuções junto às UJ nos casos de maior relevância, para a busca coletiva de soluções para os problemas detectados, subsidiando a feitura de recomendações oportunas e factíveis;
- e
- v. conduzir a reunião de encerramento dos trabalhos.

d) Cabe, ainda, ao Supervisor identificar as constatações que, em função de seus impactos, poderão resultar em atribuição de certificação irregular ou regular com ressalvas dando **ciência imediata**, por telefone e e-mail, ao Coordenador-Geral ou ao Chefe da Regional (nos casos em que estes não sejam os próprios Supervisores) que por sua vez informará à UCI Demandante que adotará as medidas necessárias à revisão e devidos encaminhamentos.

e) Ao Coordenador da Equipe de auditoria cabe:

- i. garantir permanente interlocução com os dirigentes das unidades jurisdicionadas;
- ii. acompanhar e orientar a execução dos procedimentos, com vistas à garantia de conformidade da aplicação dos exames e testes sobre as amostras previamente definidas;
- iii. emitir, após aprovação do Supervisor, as solicitações e notas de auditoria;
- iv. coordenar a elaboração dos registros e composição do Relatório de Auditoria Anual de Contas; e
- v. apoiar o Supervisor na sinalização de irregularidades ou pontos sensíveis que possam merecer a interveniência do mesmo no curso dos trabalhos.

f) As UCI Demandantes deverão designar um interlocutor para acompanhar os trabalhos desenvolvidos pelas UCI Executoras junto a cada UJ. Também nas UCI Executoras será designado interlocutor para cada UJ, que atuará como Coordenador da equipe de auditoria. Nas Unidades Regionais da CGU este interlocutor será preferencialmente o servidor do Núcleo de Ação Controle – NAC que acompanha a UJ. Para cada interlocutor deverá ser indicado um suplente. A indicação de todos os interlocutores deve ser feita à Diretoria de Planejamento e Coordenação das Ações de Controle - DC **até 20/02/2009.**

g) Caberá, de **forma conjunta, aos interlocutores** (Coordenações-Gerais e Unidades Regionais da CGU), como momento preliminar para orientar o apoio a ser prestado às UJ na composição de seus relatórios de gestão:

- i. identificar os Programas/Ações mais relevantes, que merecerão ser tratados no Relatório de Gestão e no Relatório de Auditoria Anual de Contas, com destaque para aqueles que tenham sido inclusive acompanhados por intermédio das ações de controle conduzidas pela própria CGU nos trabalhos realizados sobre o exercício de 2008, e que serão conseqüentemente abordados nas auditorias; e
- ii. efetuar o balanço dos resultados e das principais constatações, conclusões e recomendações decorrentes da realização de ações de controle na UJ efetuadas sobre o exercício de 2008.

h) Os interlocutores deverão ainda identificar questões que devam ser objeto de exame nas OS de contas, para que seja possível dar tratamento aos temas necessários à auditoria (conforme Anexo VI da DN TCU nº 94/2008), na perspectiva de programa/ação de governo (contratos, convênios, trabalhos da auditoria interna, processos administrativos, riscos e fragilidades dos controles internos administrativos de responsabilidade de cada gestor).

### **1.3. Elaboração dos PAC e geração das OS de auditoria anual de contas**

a) As Coordenações-Gerais deverão gerar um Pedido de Ação de Controle - PAC, conforme modelo I, para cada uma das Unidades Jurisdicionadas – UJ que serão examinadas. Para a geração dos PAC, as Coordenações-Gerais deverão ainda observar as diretrizes do Plano de Auditoria constante do documento II. Em processos consolidados ou agregados serão elaborados PAC para a UJ consolidadora ou agregadora e para as UJ consolidadas ou agregadas. Caso a UCI Demandante pretenda adotar estratégia diferenciada, efetuando emissão de PAC apenas para um determinado contingente de agregadas ou consolidadas, deverá submeter formalmente a proposta à DC que analisará e se manifestará sobre o pleito, gerando a Ordem de Serviço - OS.

b) A qualidade da OS de Auditoria Anual de Contas, em todos os seus aspectos, **é de responsabilidade conjunta da Unidade Regional da CGU e da Coordenação-Geral**, sendo a interlocução entre estas UCI operacionalizada pelos servidores indicados como interlocutores, com a devida revisão e aprovação do Supervisor; a efetiva interlocução é condição fundamental para que o melhor resultado possível seja produzido dentro do tempo a ser dedicado a esta atividade e com os recursos disponíveis.

c) Os interlocutores responderão pelos trabalhos desenvolvidos na UJ sob sua responsabilidade e pela interação NAC/Coordenação-Geral. Os contatos realizados devem, preferencialmente, ocorrer pela via mais rápida, devendo ser registrados, por troca de e-mails, e devidamente arquivados como papéis de trabalho de planejamento, conforme previsto na alínea “a”, item 2.1 da Portaria nº 2, aprovada pela Portaria DC-DGI nº 636, de 28.05.2007, de modo a garantir a preservação da memória institucional.

d) A alocação da força de trabalho para as Auditorias Anuais de Contas terá como referencial o parâmetro de **240 homens/horas** por auditoria.

e) A eventual alocação de um número diferente de h/h poderá ser discutida junto à Coordenação-Geral respectiva e proposta à DC, que se pronunciará sobre esta possibilidade, em cada caso específico.

## **2. Etapas do Trabalho**

a) As tratativas e encaminhamentos previstos nesta Portaria pautar-se-ão pela contínua interlocução da CGU com as UJ, sendo considerados como marcos desta interação as seguintes etapas:

- i. 1ª Etapa – Elaboração do Relatório de Gestão pela UJ;
- ii. 2ª Etapa – Realização dos trabalhos de campo pela CGU, relativos às Auditorias Anuais de Contas;
- iii. 3ª Etapa – Encaminhamento às UJ do relatório preliminar de auditoria; e
- iv. 4ª Etapa – Reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria.

### **2.1. Da 1ª Etapa – Elaboração do Relatório de Gestão pela UJ**

a) As Coordenações-Gerais das Diretorias de Auditoria da SFC e as Unidades Regionais da CGU deverão, previamente e ao longo do período de elaboração dos relatórios de gestão, tendo em vista os trabalhos já realizados sobre o exercício de 2008, apoiar, especialmente as UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008, na identificação das abordagens e particularidades que devem ser consignadas nos relatórios de gestão, nos termos orientados no Anexo IV desta Portaria.

b) Para viabilizar o cumprimento da Portaria CGU nº 2.238/2008 o gestor deve ser mobilizado a registrar em seu próprio relatório de gestão, além das realizações, os insucessos, problemas e erros de avaliação e de conduta, bem como as medidas e providências adotadas para corrigi-los.

c) Antes da realização de reuniões de apoio com as UJ, é requisito fundamental que os interlocutores deem cumprimento aos levantamentos e análises previstos no item 1.2.g desta Norma. O registro destas reuniões de apoio deverá ser efetuado pelas UCI Executoras conforme modelo III, e arquivado como papel de trabalho de planejamento.

d) A quantidade de reuniões a serem promovidas dependerá da relevância e complexidade de cada UJ. É importante que cada UCI Executora identifique em quais momentos de interlocução com a UJ será fundamental a participação do Supervisor, do Dirigente Máximo da UJ e do chefe da auditoria interna, quando for o caso. Ao longo deste ciclo de interlocuções, que antecederá a realização dos trabalhos de campo de auditoria anual de contas, a seguinte pauta deverá ser necessariamente cumprida junto à UJ:

- i. apresentação da finalidade dos trabalhos a serem desenvolvidos pelo Controle Interno, que visam facilitar e agilizar os trabalhos de preparação do processo de contas do exercício, requisito que se impõe às UJ por força do arcabouço Normativo editado pelo TCU;
- ii. esclarecimento sobre o enfoque a ser dado pelo Controle Interno na avaliação da execução de políticas públicas, por meio do exame dos resultados dos programas e ações executados pelas UJ;

- iii. apresentação de casos crônicos ou temas sensíveis, concernentes à UJ, que são de conhecimento do Controle Interno por força de ações de controle anteriores. O objetivo desse item de pauta é evidenciar à UJ os temas que, sendo de conhecimento do Controle Interno, deverão merecer especial atenção da UJ em seu relatório de gestão; é a oportunidade para que sejam discutidas especialmente as principais causas dos problemas identificados, devendo o gestor ser incentivado a discorrer, em seu relatório de gestão, sobre os encaminhamentos dados e as perspectivas de soluções estruturantes para a UJ;
- iv. apresentação de temas ou conteúdos que ainda que não constem no relatório de gestão serão objeto de requerimento pela equipe do Controle Interno por meio da emissão de Solicitações de Auditoria;
- v. informação de que a data prevista para o início dos trabalhos de campo da equipe de auditoria, propiciando que a UJ providencie com antecedência o apoio logístico necessário ao início dos trabalhos;
- vi. apresentação do Coordenador da Equipe que conduzirá os trabalhos de auditoria e servirá de apoio ao longo de todo o trabalho, incluindo a etapa de preparação, pela UJ, do seu relatório de gestão;
- vii. destaque junto ao gestor de que a qualidade e efetividade da atuação da CGU no apoio para o encaminhamento e solução dos problemas identificados depende essencialmente de uma postura contributiva da UJ, ao longo de todos os momentos de interlocução e com o adequado atendimento às Solicitações e Notas de Auditoria que venham a ser emitidas durante a fase de apuração; e
- viii. informação ao gestor de que, quando for o caso, a atual gestão da UJ deverá adotar as providências para coleta tempestiva de manifestações, justificativas e esclarecimentos individuais de servidores que não estejam mais lotados na unidade e sejam responsáveis por ocorrências que venham a ser relatadas pela equipe por meio de Solicitações de Auditoria ou Notas de Auditoria emitidas ao longo da fase de apuração.

e) As horas de trabalho utilizadas na atividade de interlocução e apoio à elaboração do relatório de gestão serão computadas nas OS tipo 2 relativas ao exercício de 2009.

f) No mínimo 2 dias úteis antes do início dos trabalhos de campo, que já terá sido pré-agendado com a UJ, conforme previsto no item 2.1.d.v desta Norma, a UCI Executora deverá providenciar o encaminhamento à UJ de ofício de apresentação do Coordenador da equipe de auditoria e do Supervisor dos trabalhos, elaborado conforme modelo V, e endereçado ao dirigente máximo da UJ.

g) Juntamente com o ofício de apresentação, deverá já ser encaminhada à UJ a primeira solicitação de auditoria (S.A), conforme modelo V, por meio da qual, além dos pedidos de documentos e informações, também será solicitado o apoio logístico necessário.

## **2.2. Da 2ª etapa – Realização dos trabalhos de campo relativos às Auditorias Anuais de Contas**

a) Esta etapa contempla 4 momentos distintos, quais sejam:

- i. Exames pela equipe;
- ii. Reunião para apresentação das constatações à UJ;

- iii. Reunião de busca conjunta das soluções a partir das constatações; e
- iv. Preparo do relatório preliminar.

### 2.2.1 - Dos Exames pela equipe

#### 2.2.1.1 - Execução de Procedimentos

- a) Os exames a serem efetuados pelas equipes, relativos às Auditorias Anuais de Contas, têm como insumo fundamental os trabalhos executados durante o exercício de 2008.
- b) O Coordenador de equipe deve apoiar e monitorar a execução dos trabalhos pela equipe de auditoria, em conformidade com os requisitos estabelecidos na ordem de serviço, para isso, deve adotar o modelo IV - Planejamento da Execução dos Trabalhos de Auditoria, que tem a finalidade essencial de organizar a abordagem tática e as atividades operacionais que serão conduzidas pela equipe junto à UJ. Por ser um documento de caráter dinâmico, deve ser alterado/ajustado em função de estímulos oriundos da atuação do próprio Supervisor ou da Diretoria respectiva da SFC respectiva, ou ainda em decorrência de especificidades ou atipicidades verificadas em campo, tais como necessidade de revisão, ampliação ou redução de escopos e redistribuição de procedimentos entre servidores.
- c) Na condução dos trabalhos devem ser observadas as diretrizes definidas pela CGU/SFC no documento “Plano de Auditoria”, com a execução dos procedimentos ali mencionados, o que deverá propiciar a elaboração de análises gerenciais sobre cada um dos temas propostos na Parte A do Anexo VI da DN TCU nº 94/2008. No caso dos temas específicos constantes da Parte B do referido Anexo a UCI Demandante deverá identificar os procedimentos a serem executados, em articulação com as UCI Executoras e a mediação da DC.
- d) Para a execução dos trabalhos de auditoria, deverá ser obrigatoriamente utilizado pelas equipes das UCI Executoras o Sistema de Auxílio à Execução das Ações de Controle (SAEAC), com vistas ao controle e acompanhamento da emissão de S.A. e N.A., das manifestações das UJ e dos papéis de trabalho gerados ao longo dos trabalhos. A efetividade do SAEAC no suporte aos trabalhos de auditoria depende de sua utilização desde o início do trabalho; assim, inclusão das informações no referido Sistema desde o início dos trabalhos propiciará os benefícios em favor do melhor controle dos documentos (S.A, N.A e papéis de trabalho) gerados e coletados em campo.

#### 2.2.1.2 – Emissão de Solicitações de Auditoria (S.A) e Notas de Auditoria (N.A)

- a) As Solicitações de Auditoria (S.A) e Notas de Auditoria (N.A), conforme modelos VI e X, devem ser emitidas pelo Coordenador da equipe de auditoria, após revisão pelo Supervisor, ou diretamente por este, ao longo de toda a fase de apuração, para dar conhecimento das ocorrências identificadas, solicitar informações, documentos e manifestações formais sobre os fatos que possam impactar a gestão da UJ.
- b) O retorno do Supervisor à proposta de emissão de N.A e S.A deve ocorrer no menor prazo possível, não devendo ser superior a 24 horas.

c) A emissão das S.A. tem a finalidade essencial de colher informações e manifestações dos gestores sobre os assuntos objeto do exame, sendo adequado, quando possível, que os temas que venham a ser tratados sejam sinalizados e antecipados, por meio das interlocuções verbais conduzidas com os gestores; esta antecipação pode ser utilizada como estratégia para reduzir resistências e mobilizar as UJ na apresentação das informações e manifestações requeridas, cabendo observar que:

- i. somente poderá haver emissão de S.A. sem a revisão pelo Supervisor quando se tratar exclusivamente de solicitação de processos/documentos;
- ii. as S.A deverão ser destinadas ao Dirigente Máximo da UJ auditada e entregues mediante coleta de recibo em cópia da própria S.A; e
- iii. poderá ser destinada cópia adicional da solicitação de auditoria, se for o caso, para o interlocutor da UJ formalmente designado para acompanhar os trabalhos de auditoria.

d) Havendo a identificação, ao longo dos trabalhos, de fatos que chamem a atenção pela sua materialidade, relevância ou elevada sensibilidade, o Coordenador da equipe de auditoria dará ciência ao Supervisor dos trabalhos, que se encarregará de antecipar a comunicação da ocorrência à UCI Demandante, e esta, por sua vez, à Diretoria respectiva da SFC, a qual orientará a conduta a ser adotada.

e) Feita a solicitação, com a devida reiteração, sem que a unidade jurisdicionada apresente ao longo da fase de apuração processos, documentos ou informações considerados essenciais pela equipe de auditoria ou efetuar esta disponibilização apenas parcialmente, causando embaraço ao andamento dos trabalhos e contrariando o disposto no art. 26 da Lei 10.180/2001, o Coordenador da equipe de auditoria dará ciência ao Supervisor dos trabalhos, que se encarregará de antecipar a comunicação da ocorrência à UCI Demandante, e esta, por sua vez, à Diretoria respectiva da SFC respectiva que definirá as providências adequadas para cada situação.

f) As comunicações internas entre as diversas instâncias deverão ser tempestivas de modo a garantir tempo razoável e compatível com os prazos restantes para a tomada de decisão sobre as medidas subseqüentes.

#### 2.2.1.3 – Elaboração de registros

a) Para apoiar a elaboração dos registros, serão disponibilizados o modelo VII - Formulário para Elaboração de Registros e os documentos VIII e IX que contêm as diretrizes para elaboração de constatações, informações e análises.

b) A elaboração dos registros que irão compor o Relatório de Auditoria Anual de Contas deve ser feita com o zelo devido no que concerne a menção a nomes de pessoas, sendo preferível, quando essencial para a integralidade do registro, que a menção a agentes se dê por intermédio de referência ao cargo ocupado, com demonstração do fluxo decisório relativo à constatação.

#### 2.2.1.4 - Devolução à UJ de documentos e processos originais

a) A devolução pela equipe de documentos e processos originais utilizados nos trabalhos deve ser efetivada até a realização da reunião de encerramento, com o devido registro dos

Termos de Devolução, conforme modelo XI. Cabe ressaltar que materiais originais em poder da equipe não devem ser retirados do espaço físico da UJ.

#### 2.2.1.5 - Papéis de Trabalho

a) A organização dos papéis de trabalho gerados nas ações de auditoria anual de contas deverão estar de acordo com o previsto na Portaria DC-DGI nº 636/2007 (ou Norma que venha a lhe suceder), concernentes à formalização e arquivamento dos processos de papéis de trabalho, devendo ser observados ainda os seguintes normativos:

- i. Portaria nº 196, de 05 de julho de 2006, que disciplina a utilização dos recursos de Tecnologia da Informação nas unidades da Controladoria-Geral da União; e
- ii. Ordem de Serviço CGU nº 52, de 05 de maio de 2005, que define os conceitos e os procedimentos de protocolização e organização de processos e documentos a serem utilizados por todas as unidades da Controladoria-Geral da União.

#### 2.2.2 - Da apresentação das constatações ao Dirigente Máximo da UJ

a) Este é um momento especialmente importante de todo o ciclo de interações com a UJ, princípio e diretriz básica da atuação do Controle Interno, pois deve propiciar a exposição clara dos pontos identificados pela equipe, traduzindo uma postura junto ao gestor de clareza, transparência e foco no encaminhamento das questões realmente significativas.

b) Na iminência da finalização dos trabalhos de campo, a equipe deverá providenciar a elaboração de documento com a composição dos registros do tipo “constatação” (com os campos “descrição sumária” e o “fato”) resultantes dos exames realizados. Este documento será apresentado pelo Supervisor e Coordenador de Equipe que discorrerão junto ao Dirigente Máximo da UJ sobre as referidas constatações, antes da finalização dos trabalhos de campo. Esta reunião tem como propósito garantir que o Dirigente Máximo da UJ tenha conhecimento sobre todas as constatações verificadas em preparação para o momento seguinte e possa adicionar, a seu juízo, outros aspectos que considere importantes relativos à sua gestão.

c) Concomitantemente à sua apresentação ao Dirigente Máximo da UJ, as constatações deverão também ser remetidas, via e-mail, à DCPLA e à UCI Demandante, com vistas ao acompanhamento, pelos interlocutores destas instâncias, dos pontos que potencialmente poderão compor o relatório final de auditoria.

d) Por ocasião da apresentação das constatações, o Supervisor e o Coordenador da Equipe agendarão com o Dirigente Máximo UJ a realização da Reunião de busca conjunta das soluções a partir das constatações. Para esta próxima reunião o Dirigente Máximo deve ser estimulado a requerer a participação dos principais responsáveis pelos setores da UJ, em especial de agentes responsáveis pelas Ações/Programas que geraram constatações pela equipe. A Reunião de busca conjunta das soluções a partir das constatações deverá ocorrer preferencialmente em até 2 ou 3 dias úteis contados da apresentação das constatações ao Dirigente Máximo da UJ.

#### 2.2.3 - Da Reunião de busca conjunta das soluções a partir das constatações

a) Na data acordada com o Dirigente Máximo da UJ será realizada a Reunião de busca conjunta das soluções a partir das constatações, com a participação da equipe de auditoria, Coordenador e Supervisor, além do Dirigente Máximo da UJ e da equipe por ele designada.

b) Nesta Reunião cada uma das constatações deve ser discutida, com a tentativa de compor, junto com a equipe da UJ, as possíveis soluções para as constatações identificadas. O propósito desta Reunião é buscar a convicção de que os fatos apontados estão amparados por evidências adequadas e suficientes e, no possível, a convergência de entendimentos.

c) A abordagem a ser feita pelo Controle Interno nesta reunião é essencial para garantir a sua efetividade. Assim, os servidores da CGU devem pautar sua interlocução por uma postura:

- i. estratégica: ao destacar que os pontos específicos que vão ser gradualmente discutidos na reunião têm sua relevância sobre o conjunto da gestão finalística/programática da UJ; assim, é importante explicitar que a intenção do Controle Interno é tratar as questões significativas e relevantes no contexto da atuação da UJ no exercício;
- ii. assertiva: ao tratar com convicção os pontos abordados, descritos a partir de seus impactos sobre a gestão da UJ, e devidamente suportados pelas evidências coletadas ou produzidas pela equipe; e
- iii. contributiva: ao buscar a convergência na construção conjunta de uma agenda de soluções preventivas e corretivas, focadas no tratamento e resolução especialmente das causas estruturantes dos problemas relatados que constarão como recomendações no relatório final e no Plano de Providências Permanente a ser apresentado pela UJ.

d) Ainda que a equipe de auditoria detenha, em função dos exames realizados, elementos considerados suficientes para a composição de recomendações que deem tratamento e correção às principais causas identificadas, as mesmas deverão ser discutidas e ponderadas sobre os aspectos da pertinência, oportunidade e exequibilidade. As recomendações definitivas somente serão formuladas após a realização desta reunião.

e) A reunião será concluída com a emissão da memória de reunião, conforme modelo XII. Este documento constitui-se em papel de trabalho de auditoria, e será utilizado pela UCI Executora como base para a composição das constatações e recomendações que serão inseridas no relatório preliminar de auditoria.

#### 2.2.4 - Do preparo do relatório preliminar

a) O relatório preliminar será composto de:

- i. 1ª Parte, que conterá as análises elaboradas pela equipe, para os itens de 1 a 11 do Anexo VI da DN TCU nº 94/2008, e será assinado pelos membros da equipe de auditoria. Para a elaboração destas análises e composição do Relatório de Auditoria Anual de Contas, as equipes deverão amparar-se nas informações e constatações produzidas, constantes do Anexo-Demonstrativo das Constatações e considerar as orientações e diretrizes para elaboração de análises, conforme documento VII; e
- ii. 2ª Parte - Anexo - Demonstrativo das Constatações, que conterá as informações e constatações evidenciadas e elaboradas pela equipe de auditoria. Para a elaboração das informações e constatações, as equipes deverão considerar as orientações e diretrizes para elaboração de constatações e informações contidas no documento VIII.

b) Uma vez concluídos os trabalhos de campo e realizadas as reuniões previstas nos itens 2.2.2 e 2.2.3, a equipe de auditoria finalizará a sua proposta de relatório preliminar e, após revisão pelo Coordenador da equipe e pelo Supervisor, informará, por e-mail, a disponibilização destes conteúdos, no Sistema Ativa, à UCI Demandante. Nos casos em que o Supervisor dos trabalhos não seja o Coordenador-Geral/Chefe da Unidade Regional da CGU, estes devem necessariamente revisar a peça em sua totalidade.

c) A UCI Demandante terá 5 dias úteis, contados a partir da data do e-mail encaminhado pela UCI Executora, para efetuar a revisão do relatório preliminar. A UCI Executora organizará e arquivará os e-mails trocados com a UCI Demandante como papéis de trabalho.

d) A UCI Demandante deverá manifestar-se necessariamente no prazo de 5 dias úteis, mesmo que não tenha quaisquer observações sobre o relatório preliminar. Uma vez transcorrido o prazo de 5 dias úteis do encaminhamento do e-mail pela UCI Executora esta efetuará o encaminhamento do relatório preliminar à UJ, utilizando o Modelo XIII - Ofício de Encaminhamento do Relatório Preliminar de Auditoria.

### **2.3. Da 3ª Etapa – Encaminhamento à UJ do relatório preliminar de auditoria**

a) Em até 5 dias úteis contados do recebimento do relatório preliminar, poderão ser ainda encaminhadas pela UJ à UCI Executora outras manifestações formais em relação ao seu teor. Findo este prazo, a UCI Executora agendará junto à UJ a reunião de encerramento dos trabalhos.

b) O interstício verificado entre a data de recepção do relatório preliminar pela UJ e a data da realização da reunião de encerramento dos trabalhos está compreendido na fase de apuração. Neste período a UCI Executora poderá, em casos excepcionais nos quais as manifestações da UJ ao relatório preliminar propiciem mudança sensível da opinião registrada originalmente pela equipe naquele relatório, efetuar, antes da realização da reunião de encerramento dos trabalhos, testes e validações complementares que se mostrem necessários para a emissão da opinião do Controle Interno.

### **2.4. Da 4ª Etapa – Reunião de encerramento dos trabalhos de auditoria**

a) A reunião de encerramento dos trabalhos marca formalmente o fim da fase de apuração, conforme definição contida no item 1.2.c do Anexo I da Portaria CGU nº 2.238/2008. É momento de consolidar, junto à UJ, os resultados finais do trabalho, decorrentes de toda a interlocução havida nas etapas anteriores.

b) Devem participar da reunião de encerramento dos trabalhos o Supervisor e o Coordenador da equipe de auditoria junto ao Dirigente Máximo da UJ e a equipe por ele designada.

c) Após a realização da reunião de encerramento dos trabalhos, que terá seus resultados consignados na memória de reunião, conforme modelo XII, a UCI Executora finalizará o relatório, ratificando ou eventualmente complementando, conforme o caso, os registros (análises, constatações e informações) do relatório preliminar.

d) Havendo complementação dos registros do relatório preliminar, estas eventuais adições e as recomendações finais formuladas deverão ser inseridas pela UCI Executora nos registros do Sistema Ativa, para revisão final da UCI Demandante. A UCI Executora informará por e-mail à UCI Demandante quais os registros eventualmente alterados em relação ao relatório preliminar, e encaminhará a proposta de certificação para a revisão e encaminhamentos previstos na Ordem de Serviço nº 101, de 28 de abril de 2006.

e) O relatório final de auditoria, resultante da interlocução promovida junto às UJ e das revisões efetuadas internamente, deve primar pelos requisitos de qualidade, suficiência e integridade, que serão necessários para suportar a correta emissão do juízo que constará no Certificado de Auditoria.

## **3. Emissão do Certificado de Auditoria e Parecer do Dirigente do Controle Interno e encaminhamentos do Processo Anual de Contas**

a) É requisito para a elaboração da proposta de certificação a completa e minuciosa leitura da Ordem de Serviço nº 101, de 28.04.2006, que estabelece as condições e o fluxo a ser obedecido para emissão de certificação pelas unidades de Controle Interno da CGU. A leitura

integral do referido texto é fundamental para a garantia da boa interpretação em relação às condições ali estabelecidas sobre os requisitos para a certificação.

b) O Certificado de Auditoria a ser emitido conforme modelo XIV, deve traduzir a opinião da autoridade certificadora amparada nas evidências identificadas pela equipe no relatório de auditoria e terá como objeto as constatações que consignem, de forma inequívoca, atos que resultem em impactos sobre a gestão. Assim, eventuais constatações resultantes de atos praticados alheios às competências e atribuições regimentais ou estatutárias dos agentes, ainda que relatados, não devem ser considerados para efeito de certificação de sua gestão.

c) A classificação das constatações do “Anexo-Demonstrativo das Constatações” como falhas formais, médias ou graves, consoante definições contidas no Anexo II desta Norma, é atribuição do dirigente da UCI Executora responsável pela UJ que apresenta as contas (Chefe da Unidade Regional da CGU ou Coordenador-Geral), inclusive nos casos de processos agregados ou consolidados. Uma vez concluída esta tipificação, o dirigente da referida UCI Executora efetuará proposta de certificação, em conformidade com os critérios e condições estabelecidos na Ordem de Serviço nº 101, e encaminhará esta proposta à UCI Demandante, para a verificação da consistência dos pontos motivadores da certificação. Quando for o caso, consoante o previsto na Ordem de Serviço nº 101, a certificação poderá ser avocada por instância superior.

d) Uma vez validado o relatório final de auditoria e a proposta de certificação, a Ordem de Serviço será homologada na UCI Demandante pelo Coordenador-Geral ou Chefe de Divisão, e o Certificado de Auditoria será emitido pelo Dirigente da UCI Executora em duas vias originais, sendo uma via destinada à inserção no Processo Anual de Contas e a outra via original para a composição dos papéis de trabalho.

e) Conforme previsto no item 3.5 da NE nº 03, aprovada pela Portaria CGU nº 2.238/2008, havendo indicativo de que, após a realização dos exames e cumpridos todos os ciclos de interlocução com o gestor federal, a certificação a ser atribuída aos responsáveis de unidades consolidadas ou agregadas será pela irregularidade, a UCI Demandante deverá comunicar (por intermédio do modelo XVI) ao dirigente máximo da UJ a ser apartada, com cópia ao Assessor Especial de Controle Interno do Ministério Supervisor, a certificação a ser atribuída e a necessidade de apresentação do processo apartado, no mesmo formato determinado pelo Tribunal de Contas da União para os processos originalmente apresentados.

f) A certificação dos tipos “irregular” ou “regular com ressalvas”, individualizadas por CPF, somente será atribuída a determinado agente quando forem necessariamente observadas, concomitantemente, as seguintes condições:

- i. os agentes a serem certificados sejam aqueles referidos nos incisos de I a III do art. 10 da IN TCU nº 57/2008, excepcionalizados os casos em que os agentes referidos no § 2º do art. 11 venham a ser certificados;
- ii. existência de nexo de causalidade entre a conduta do agente (ação ou omissão concernente às suas competências estatutárias ou regimentais) e o fato identificado (que tenha impacto sobre a gestão), ou seja, a conduta do gestor seja necessariamente uma das causas. A conduta deve ser relatada com o detalhamento dos seguintes aspectos, no campo “causa”, que podem ser considerados como fatores agravantes ou atenuantes:
  1. se o ato foi praticado no exercício de suas competências regimentais;
  2. se a opção em adotá-lo seguiu orientação técnica ou jurídica;
  3. se havia, diante das circunstâncias apresentadas, alternativa mais adequada e econômica a adotar para os cofres públicos;
  4. se, apesar de contrário à legislação, foi praticado para atender situação emergencial no resguardo da integridade do patrimônio público ou de pessoas; e
  5. se o ato visou atender interesses próprios ou de terceiros.

- iii. os fatos que resultarem na certificação tenham sido classificados como graves ou médios.

### **3.1. Certificação pela irregularidade individualizada por CPF**

a) A emissão de certificado pela irregularidade, individualizado por CPF de cada responsável, será realizada pela autoridade certificadora em obediência às condições estabelecidas na Ordem de Serviço nº 101/2006, **exclusivamente para os casos de CPF identificados como responsáveis por pelo menos uma constatação classificada como falha grave**, nas quais haja evidências suficientes, relevantes e confiáveis de que a conduta do (s) responsável (is) constantes do art. 10 da IN TCU nº 57/2008 é uma das causas principais da situação relatada (ou seja, de que há nexos de causalidade inequívoco entre a conduta do agente e o fato identificado que tenha impacto sobre a gestão).

b) Apenas a classificação da constatação como falha grave não é condição suficiente para motivar a certificação pela irregularidade dos responsáveis, uma vez que podem existir distintos graus de participação (conduta) dos mesmos em relação à constatação identificada e a ocorrência dos fatores agravantes ou atenuantes listados no item 3.f.ii desta Norma. Assim, ainda que uma falha tenha sido classificada como grave, é possível que a conduta de um determinado responsável em relação a esta falha não seja uma de suas causas principais ou sejam verificados os mencionados fatores atenuantes. Numa ou noutra hipótese, o certificador poderá decidir a certificação pela regularidade com ressalva.

### **3.2. Certificação pela regularidade com ressalvas individualizada por CPF**

a) A emissão de certificado pela regularidade com ressalvas, individualizado por CPF de cada responsável, será realizada pela autoridade certificadora em obediência às condições estabelecidas na Ordem de Serviço nº 101/2006:

- i. para os casos de CPF identificados como responsáveis por constatações classificadas como **falhas médias** nas quais haja evidências suficientes, relevantes e confiáveis de que a conduta do(s) responsável (is) constantes do art. 10 da IN TCU nº 57/2008 é uma das causas da situação relatada (ou seja, de que há nexos de causalidade entre a conduta do agente e o fato identificado que tenha impacto sobre a gestão); e
- ii. para os casos de CPF identificados como responsáveis por constatações classificadas como falhas graves, nas quais a conduta dos mesmos não seja uma de suas causas principais ou sejam verificados os fatores atenuantes listados no item 3.f.ii desta Norma.

### **3.3. Identificação de agentes não mencionados no art. 10 da IN-TCU nº 57/2008**

a) Quando houver, em função dos trabalhos de auditoria, a identificação de atos de outros agentes, além daqueles mencionados no art. 10 da IN-TCU nº 57/2008, estas condutas, desde que suportadas por evidências suficientes, relevantes e confiáveis, serão relatadas no campo causa das constatações específicas constantes do “Anexo-Demonstrativo das Constatações”, evidenciando as condutas individualizadas por agente.

b) Quando as condutas dos agentes referidos no item 3.3.a:

- i. resultarem em dano ao erário, uma das recomendações a ser necessariamente formulada pela CGU será de instauração do competente processo de Tomada de Contas Especial, na forma e condições previstas pela IN TCU nº 56/2007, e, quando for o caso, de apuração de responsabilidade; e
- ii. não resultarem em dano ao erário o responsável poderá ter as suas responsabilidades certificadas individualmente, conforme art. 11, § 4º, da IN

TCU nº 57/2008; nestes casos a certificação individualizada somente será atribuída, nos mesmos parâmetros previstos nos itens 3.1 e 3.2 desta Norma:

1. após avaliação conjunta da Unidade Regional da CGU junto à Coordenação-Geral, para analisar a pertinência, relevância e impacto, sobre a gestão do agente, de ocorrência que mereça resultar em certificação individual; e
2. quando houver evidências suficientes, relevantes e confiáveis de que a conduta do(s) agente(s) é uma das causas da situação relatada (ou seja, de que há nexo de causalidade entre a conduta do agente e o fato identificado).

#### **3.4. Não identificação de agentes em fatos irregulares e regulares com ressalvas.**

a) Quando houver o registro de fatos irregulares **sem que tenha havido a identificação do agente cuja conduta tenha sido a sua causa direta**, os fatos devem ser descritos com a discriminação do fluxo decisório (identificação dos agentes por meio dos cargos, competências regimentais ou estatutárias previstas e condutas adotadas na sequência de ocorrências que resultaram no fato) devidamente suportado por evidências suficientes, relevantes e confiáveis. Este fluxo decisório será relatado no campo “fato” e não no campo “causa”, uma vez que não terá sido identificada conduta específica da qual resultou a ocorrência. Nestes casos, as constatações constantes do “Anexo-Demonstrativo das Constatações”, devem conter recomendação para apuração de responsabilidade.

b) Deverá constar do Certificado de Auditoria parágrafo próprio e editável com indicação dos itens do “Anexo-Demonstrativo das Constatações” em que não foi possível a identificação dos agentes responsáveis.

#### **3.5. Emissão do Parecer do Dirigente do Controle Interno**

a) Uma vez emitido o relatório final e o Certificado de Auditoria pela UCI Executora, a Diretoria respectiva da SFC respectiva providenciará a emissão do Parecer do Dirigente do Controle Interno, a ser elaborado conforme modelo XV.

b) O Parecer do Dirigente do Controle Interno deve ser capaz de comunicar ao Ministro de Estado o que foi registrado e constatado e a síntese das recomendações estruturantes que foram formuladas, a partir de todos os momentos de interação com o gestor.

c) O Parecer do Dirigente do Controle Interno é uma peça de cunho gerencial que deve apresentar o resumo dos resultados dos trabalhos, incluindo pontos positivos e negativos e possíveis soluções para cada caso, guardando coerência e conformidade com os conteúdos constantes do relatório e Certificado de Auditoria. Os seguintes conteúdos mínimos são requeridos para o parecer:

- i. abordagem discursiva sobre as principais constatações, com destaque para aquelas que resultaram na certificação emitida e/ou que impactaram a execução das políticas públicas pela UJ;
- ii. as principais causas estruturantes (especialmente aquelas concernentes a fragilidades de controles internos) dos pontos levantados pela equipe de auditoria e uma síntese das principais recomendações;
- iii. os riscos inerentes identificados, em função dos controles internos existentes;
- iv. as boas práticas administrativas desenvolvidas e implementadas, e seus impactos sobre as operações da UJ; e
- v. os avanços marcantes da gestão, especialmente quanto aos resultados das ações finalísticas da UJ.

#### **4 - Encaminhamentos finais dos trabalhos e publicação na Internet**

- a) Quando da trâmite do Processo Anual de Contas tramitado pela UCI Demandante, esta encaminhará, de imediato, cópia do Anexo – Relatório de Correição (modelo constante do Anexo III da Portaria CGU nº 2.238/2008), constante do processo, para a Corregedoria-Geral da União.
- b) Após a emissão do Parecer do Dirigente do Controle Interno, o processo será tramitado ao Ministério Supervisor com vistas à elaboração e obtenção do pronunciamento ministerial e encaminhamento ao TCU, nos termos constantes da orientação sobre os encaminhamento finais dos trabalhos de auditoria e publicação na internet, conforme documento XVII.
- c) A UCI Executora encaminhará à UJ, utilizando o modelo XVIII, o relatório de auditoria anual de contas, Certificado de auditoria, Parecer do Dirigente do Controle Interno e modelo do “Plano de Providências Permanente”, em meio magnético.

#### **5. Plano de Providências Permanente**

a) Cabe às equipes responsáveis pela UJ nas Coordenações-Gerais e aos Núcleo de Ação de Controle nas CGU Regionais:

i. recepcionar, atuando em processo específico, as manifestações apresentadas pela UJ quanto ao atendimento às recomendações constantes do Plano de Providências Permanente, efetuando sua análise; e

ii. realizar o balanço periódico (no máximo a cada trimestre) do Plano de Providências Permanente apresentado pela unidade jurisdicionada, consoante previsão do item 6.6 do Anexo I da Portaria CGU nº 2.238/2008, providenciando, em conjunto com a UJ, as revisões, atualizações e eventuais inclusões/exclusões de recomendações em função das ocorrências do período.

b) O posicionamento da UJ sobre as recomendações formuladas pela UCI Executora, as providências implementadas e/ou a serem implementadas e o prazo limite para implementação constarão do “Plano de Providências Permanente”, elaborado pela UJ conforme modelo constante do Anexo IV da Portaria CGU nº 2.238/2008.

c) O “Plano de Providências Permanente” deverá ser encaminhado pela UJ ao órgão de Controle Interno, conforme item 6.2 da Portaria nº 03, aprovada pela Portaria CGU nº 2.238, de 19 de dezembro de 2008, no prazo máximo de 30 dias contados da data do recebimento pela UJ da cópia do relatório em meio eletrônico.

d) No caso de processos agregados ou consolidados, o “Plano de Providências Permanente” será emitido pela UJ responsável pela apresentação do processo, contendo os compromissos específicos firmados por todas as UJ que compuseram o Processo Anual de Contas anuais.

e) O plano deverá ser continuamente atualizado com as recomendações constantes de Notas de Auditoria, Notas Técnicas ou relatórios de auditoria, que venham a ser emitidos pelo Controle Interno em decorrência de execução de ações de controle ao longo do exercício seguinte àquele a que se referem às contas anuais.

f) As Unidades Jurisdicionadas deverão ser instadas a providenciar permanente atualização do “Plano de Providências Permanente”, com encaminhamento de informações, documentos e manifestações à UCI Executora, tão logo haja alteração do status sobre as providências recomendadas no Plano.

g) No mínimo a cada 90 dias contados da entrega pela UJ da primeira versão do “Plano de Providências Permanente”, a UCI Executora efetuará revisão conjunta do plano junto à UJ, para comunicação sobre as análises realizadas e discussão sobre medidas preventivas e corretivas pendentes e novas ações a serem implementadas. Esta revisão conjunta do plano ocorrerá por intermédio de reunião de acompanhamento junto à UJ, preferencialmente com a

participação do seu dirigente máximo, acompanhado dos colaboradores que entender conveniente agregar. As reuniões de acompanhamento deverão ser registradas em memória de reunião, conforme modelo XII.

## **ANEXO II da Portaria nº 396/2009**

### **DEFINIÇÕES**

1. Relatório de Auditoria Anual de Contas: é composto por 2 partes. A primeira, concernente aos temas propostos pelo TCU no Anexo VI da DN TCU nº 94/2008, trata de um relato (com registros do tipo “análise”) elaborado pela equipe responsável pelo trabalho, contemplando opiniões conclusivas e abrangentes, amparadas nos registros contidos na segunda parte – Anexo-Demonstrativo das Constatações - que contempla os registros específicos (“constatação” ou “informação”) elaborados pela equipe responsável pelo trabalho em função dos exames realizados.

2. Registro: elaboração escrita resultante dos exames realizados e das evidências coletadas. No âmbito da CGU os registros podem ser tipificados como “informação”, “constatação” ou “análise”. Os registros devem atender as seguintes diretrizes de qualidade, sem prejuízo daquelas orientações contidas no item 2 da Seção VI do Capítulo VII da IN SFC nº 1/2001:

- a) exatidão: os relatos devem ser fiéis aos fatos analisados, primando pela precisão e rigor em relação às evidências coletadas ou produzidas.
- b) objetividade: os relatos devem ser elaborados com imparcialidade e ponderação sobre os fatos e circunstâncias relevantes, livres de influências relativas a pré-julgamentos dos auditores.
- c) clareza: os relatos devem ser lógicos e claramente entendidos, sendo evitada linguagem técnica desnecessária, mas garantido o registro de todas as informações significativas e relevantes.
- d) concisão: os relatos devem conter idéias plenas de significado, mas sucintas, devendo ser evitada a redundância e o detalhamento que não agrega valor ao conteúdo descrito.
- e) utilidade: os relatos devem ser de valia para o auditado e devem levar a melhorias, onde forem necessárias. Os conteúdos e o tom da apresentação devem ser úteis, positivos e significativos, contribuindo para os objetivos programáticos da UJ.
- f) integralidade: os relatos devem conter as informações e observações significativas e relevantes para suportarem recomendações cuja implementação seja viável e adequada à correção da situação identificada.
- g) tempestividade: os relatos devem ser bem distribuídos no tempo, oportunos e convenientes para que mereçam consideração cuidadosa por aqueles que podem atuar em função das recomendações. As recomendações devem ser apresentadas sem atrasos indevidos e com tal grau de urgência que prontamente habilite os destinatários a uma ação eficaz, podendo ser utilizada, quando for o caso, a Nota de Auditoria.

2.1. Informação: registro sobre as Normalidades da gestão, sobre os fatos ou contextualizações relevantes para o entendimento de determinado aspecto da gestão ou ainda sobre impactos positivos, ganhos de desempenho e/ou qualidade nas operações de uma unidade, tais como melhorias (implantação e/ou implementação de alterações de caráter organizacional, ou especificamente operacional, vinculadas à missão institucional de uma unidade, que resultem em ganhos, claramente identificados, de desempenho e/ou de qualidade) e economias (implantação e/ou implementação de alterações de caráter organizacional, ou operacional, vinculadas à missão institucional de uma unidade, que

redundem em ganhos financeiros, obrigatoriamente mensuráveis). Os registros do tipo “informação” não contêm recomendação e compõem o Anexo-Demonstrativo das Constatações.

2.2. Constatação: registro sobre as situações indesejáveis identificadas, devidamente evidenciadas. Em geral apontam a existência de dificuldades, equívocos, condições adversas autônomas e/ou exteriores à unidade objeto de exame e/ou situações que carecem de ajustes quando de seu confronto com critérios técnicos, administrativos e legais. Os registros do tipo “constatação” requerem a elaboração de recomendações. Os registros do tipo “constatação” compõem o Anexo-Demonstrativo das Constatações e devem ser classificados pela autoridade certificadora como falhas formais, médias ou graves, por ocasião da certificação. **Serão consideradas constatações significativas aquelas classificadas como falhas graves pela autoridade certificadora.**

2.2.1. Falha grave: situações indesejáveis que **comprometem (impactam) significativamente** o desempenho do programa ou da unidade, nas quais há a caracterização de uma das seguintes ocorrências:

I - omissão no dever de prestar contas;

II - prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração a Norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial, que tenham potencialidade para causar prejuízo ao erário ou configurem grave desvio relativamente aos princípios a que está submetida a Administração Pública;

III - dano ao erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ou antieconômico; e

IV - desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.

2.2.2. Falha média: situações indesejáveis que **apesar de comprometerem (impactarem)** o desempenho do programa ou da unidade, não se enquadram nas ocorrências da falha grave. São decorrentes de atos ou de omissões em desacordo com os parâmetros de legalidade, eficiência, economicidade, efetividade ou qualidade, resultantes de fragilidades operacionais, nos Normativos internos ou de insuficiência de informações gerenciais,

2.2.3. Falha formal: erros pontuais que pela baixa materialidade e relevância não têm desdobramentos que impactam a gestão de uma UJ ou programa/ação governamental. Têm Normalmente origem no descumprimento de Normativos, em consequência de atos involuntários ou omissões, que **não comprometem (não impactam)** o desempenho do programa ou da unidade.

2.3. Análise: registro conclusivo e abrangente sobre um determinado tema que seja considerado relevante para a compreensão sobre a gestão de uma determinada ação/programa de governo ou unidade. O registro do tipo “análise” deve contemplar apenas os campos “evidência”, “fato” e “recomendação”, sendo esta última facultativa, e necessariamente focada, quando elaborada, em aspectos estruturantes e transversais às ações/programas executados pela Unidade. Os registros do tipo “análise” compõem a 1ª Parte do Relatório de Auditoria Anual de Contas.

3. Ordem de Serviço de Acompanhamento Sistemático (OS tipo 1): gerada para possibilitar a avaliação da execução de programas de governo, a partir da hierarquização das políticas públicas e elaboração de documentação básica (Relatório de Situação, Plano Estratégico, Plano Operacional) para as ações governamentais prioritizadas. Consideradas individualmente, possibilitam a identificação pontual de situações relacionadas à execução dos programas a que se vinculam e, se for o caso, a tomada imediata das providências que se mostrem necessárias. Tratadas em blocos, embasam a avaliação sobre os principais aspectos da execução dos programas a que se referem,

possibilitando a apreciação dos atos de gestão, a partir da estrutura amostral adotada em cada caso.

4. Ordem de Serviço de Acompanhamento Permanente dos Gastos (OS tipo 2): trata de operacionalizar o monitoramento permanente dos atos de gestão, com o que se vincula ao item 4.5 do Plano de Integridade Institucional, Controle dos Recursos Públicos e Prevenção da Corrupção, editado pela CGU para o período 2007-2010. Sua execução busca identificar situações e condutas que se mostrem potencialmente danosas e que podem requerer atenção e esclarecimento mais aprofundado. Os exames específicos de que se necessite para elucidar as questões sinalizadas pelas OS tipo 2 dão origem às OS tipo 3.

5. Ordem de Serviço de Acompanhamento Específico (Os tipo 3): gerada em função da identificação, a partir da execução da OS tipo 2 ou de outros estudos prévios, da necessidade de aprofundamento dos exames de campo sobre escopos específicos.

### ANEXO III da Portaria nº 396/2009

#### CRONOGRAMA DOS TRABALHOS

a) Os trabalhos concernentes às Auditorias Anuais de Contas devem ser conduzidos em obediência às seguintes datas-limite, destacando-se, que cada etapa deve ser cumprida até a data especificada e não na data especificada. Assim, em cada UCI Executora os trabalhos devem ser gerenciados e distribuídos ao longo do período, de forma que as ações a serem conduzidas junto às UJ não fiquem todas concentradas nos prazos-limite ora estabelecidos:

Etapas	Responsável	Datas-limite (até)	
		Todas as unidades (exceto as UJ listadas no inciso II do art. 3º da DN TCU nº 94/2008)	Petrobras, FCO, FNO, FNE, SPDR, SCO (*)
Execução de OS tipo 2 relativas ao exercício de 2008, para as UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	UCI Executora	27/02/09	27/02/09
Emissão dos Pedidos de Ação de Controle de auditoria anual de contas para as UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	UCI Demandante	13/03/09	13/03/09
Emissão das Ordens de Serviço de auditoria anual de contas para as UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	DC	20/03/09	20/03/09
Execução de OS tipo 3 sobre atos e fatos relativos ao exercício de 2008, para as UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	UCI Executora	27/03/09	27/03/09
Planejamento das Ordens de Serviço de auditoria anual de contas	UCI Executora	31/03/09	31/03/09
Apoio à elaboração do relatório de gestão das UJ, em especial aquelas listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	UCI Executora	31/03/09	31/03/09
Recepção dos Processos Anuais de Contas Ordinárias das UJ listadas no Anexo I da DN TCU nº 94/2008	UCI Executora	31/03/09	31/03/09
Realização dos trabalhos de campo e encaminhamento do relatório preliminar proposto pela UCI Executora para revisão pela UCI Demandante	UCI Executora	30/04/09	29/05/09
Realização da reunião de busca de soluções conjuntas	UCI Executora	06/05/09	03/06/09
Remessa do Relatório Preliminar de Auditoria à UJ	UCI Executora	08/05/09	08/06/09
Recepção de manifestações adicionais da UJ	UCI Executora	15/05/09	15/06/09

Reunião de encerramento dos trabalhos junto a cada UJ, com o <b>término da fase de apuração</b>	UCI Executora	21/05/09	19/06/09
Informação à UCI Demandante sobre eventuais alterações procedidas no relatório, em função da reunião de encerramento e apresentação da proposta de certificação	UCI Executora	25/05/09	23/06/09
Efetivação de ajustes sugeridos pela UCI Demandante e conclusão da OS de Auditoria Anual de Contas	UCI Executora	29/05/09	29/06/09
Homologação da OS de Auditoria Anual de Contas	UCI Demandante	02/06/09	01/07/09
Remessa do processo à UCI Demandante, com inserção do relatório e Certificado de Auditoria, para emissão do Parecer do Dirigente do Controle Interno	UCI Executora	05/06/09	06/07/09
Remessa do processo ao Assessor Especial de Controle Interno, com inserção do Parecer do Dirigente do Controle Interno	UCI Demandante	19/06/09	20/07/09
Informação às UCI Executoras, por e-mail, sobre o trâmite do processo ao AECI com o encaminhamento às mesmas do Parecer do Dirigente do Controle Interno m meio eletrônico.	UCI Demandante	19/06/09	20/07/09
Encaminhamento do relatório, Certificado de Auditoria e Parecer do Dirigente do Controle Interno e do modelo de plano de providências em meio eletrônico às Unidades Jurisdicionadas	UCI Executora	22/06/09	21/07/09
Recepção do Plano de Providências Permanente	UCI Executora	22/07/09	21/08/09
Recepção de manifestação da UJ de informações sujeitas a sigilo no relatório, Certificado de Auditoria e Parecer do Dirigente do Controle Interno, com vistas à preparação destas peças para publicação na internet	UCI Executora	22/07/09	21/08/09
Análise da manifestação da UJ sobre informações sujeitas a sigilo e encaminhamento à UCI Demandante	UCI Executora	29/07/09	28/08/09
1ª revisão do Plano de Providências Permanente	UCI Executora	22/10/09	21/11/09
2ª revisão do Plano de Providências Permanente	UCI Executora	22/01/10	19/02/10

(\*) Petrobras – Petróleo Brasileiro S/A, Fundos Constitucionais de Financiamento do Centro-Oeste (FCO), do Norte (FNO) e do Nordeste (FNE), Secretaria de Políticas de Desenvolvimento Regional (SPDR), Secretaria de Desenvolvimento do Centro-Oeste (SCO).

## **ANEXO IV da Portaria nº 396/2009**

### **ORIENTAÇÃO PARA ATUAÇÃO JUNTO ÀS UJ NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO**

#### **1. Introdução**

a) Este anexo tem a finalidade de propiciar aos servidores responsáveis pela condução das ações de controle orientações para a ação de suporte e apoio à montagem dos relatórios de gestão pelas Unidades Jurisdicionadas, referentes ao exercício de 2008.

b) Tais orientações concretizam o objetivo de adequação da abordagem que deverá ser realizada por cada UCI Executora junto às Unidades Jurisdicionadas sob a sua responsabilidade, objetivando a obtenção de informações consistentes a serem registradas pelas UJ no relatório de gestão 2008 e, ao mesmo tempo, garantir a rigorosa isenção indispensável ao desempenho adequado da responsabilidade do controle.

c) Essa abordagem coaduna-se com o enfoque e posicionamento da CGU no ciclo da gestão e ampara-se na sua responsabilidade de prestar orientação aos administradores de bens e recursos públicos nos assuntos pertinentes à área de competência do Sistema de Controle Interno, inclusive sobre a forma de prestar contas, conforme o item 6 da Seção I do Capítulo I da IN SFC-01/2001.

d) O apoio, portanto, a ser prestado às UJ consiste em:

i. apresentar a Portaria CGU nº 2.238/2008 referente à elaboração do relatório de gestão;

ii. realizar discussão preliminar sobre a pauta a ser coberta. É desejável que constem dessa pauta os temas que, a juízo do Controle Interno, digam respeito às questões de maior relevância cometidas à unidade, bem como sobre questões outras que foram objeto de denúncias e/ou tiveram repercussão pública. A esses temas deverão somar-se, se for o caso, outros que sejam do interesse do gestor tratar com maior destaque.

iii. colocar-se à disposição, inclusive provocando os contatos que entender necessários, no sentido de apoiá-los mediante aporte de visão crítica dos resultados obtidos. Tal comportamento busca evitar o recebimento de relatórios que se mostrem inadequados e insustentáveis e manter viva a necessidade de obediência aos prazos.

e) É pressuposto, portanto, que os servidores do controle encarregados dessa atividade deverão estar preparados, dominando os antecedentes existentes sobre a UJ, tanto no âmbito do Controle Interno e externo quanto dos noticiários existentes, bem como todos os trabalhos recentes realizados pela CGU por meio de quaisquer de seus mecanismos, uma vez que a atuação das UCI Executoras ao longo de todo o ciclo de trabalhos sobre os processos de contas de 2008 deve estar amparada em dados e informações consistentes, adequadamente evidenciados ao longo dos trabalhos de campo.

f) O enfoque a ser dado pelo Controle Interno nos trabalhos sobre os processos de contas do exercício deve estar ancorado no enfoque de avaliação da execução de políticas públicas, por meio do exame dos resultados dos programas e ações executados pelas unidades jurisdicionadas.

#### **2. Orientações Gerais**

##### **2.1. Interlocução com as Unidades Jurisdicionadas – atuação do interlocutor**

a) Deve ser designado para cada UJ um interlocutor, servidor que atuará, como Coordenador da equipe que executará a ação de auditoria sobre o Processo Anual de Contas. Esse interlocutor atuará também como facilitador e apoiador da elaboração pela UJ de seu relatório de gestão.

b) As UCI Executoras deverão manter canal permanente de interlocução com o gestor e conduzir reuniões com as UJ sob sua responsabilidade para tratar sobre o cumprimento da Norma Externa e elaboração do relatório de gestão relativo às contas de 2008, conforme cronograma de visitas estabelecido.

c) Deve ser feito o máximo empenho para que o dirigente máximo da UJ participe da reunião, acompanhado do chefe da auditoria interna, quando for o caso.

d) Após a realização da 1ª reunião, o interlocutor deverá colocar-se à disposição, estabelecendo um canal permanente com a UJ, para o provimento de orientações e informações concernentes às contas do exercício.

## **2.2. Apoio à elaboração do relatório de gestão**

No que concerne à elaboração do relatório de gestão no novo modelo contemplado na Norma externa, devem ser prestadas as seguintes orientações gerais às UJ:

a) O relatório deve ser composto atendendo minimamente aos requisitos da Norma, que por sua vez contempla os requisitos estabelecidos pelo TCU em seus Normativos.

b) Deve ser evidenciada pela UJ sua efetiva participação nos resultados obtidos por conta do gerenciamento e execução das ações e programas que dão forma às políticas públicas.

c) O relatório deve ser composto em um tom crítico, mas proativo, onde sejam caracterizados os sucessos, e com uma clara reflexão sobre o caminho a ser pavimentado para a superação das dificuldades estruturais ou conjunturais. Há que se ter o cuidado para que o relatório evite a mera indicação de responsabilidade de outros órgãos (SRH, STN, Ministério Supervisor). Deve ser orientado aos gestores que o texto seja objetivo, mas firme, e já antecipe as dificuldades enfrentadas e as opções estratégicas da Unidade para garantir a efetividade de sua atuação.

d) As orientações de elaboração dos textos servem para apoiar o destaque dos elementos circunstanciais que impactaram, positiva ou negativamente, sua atuação no exercício.

e) A UJ deve efetuar cuidadosa análise dos dados e relatos que comporão o relatório, tendo o zelo de evidenciar os resultados de sua ação. Quando for adequado, a UJ deve ser estimulada a apresentar “séries históricas” que evidenciem os avanços obtidos. Nesses casos, a UJ deve ter o cuidado de revisar as séries, garantindo que:

i. as mesmas estejam expressas em grandezas e períodos comparáveis, evitando que se induza a erros de interpretação.

ii. as séries propiciem ao leitor do relatório uma visão horizontal do alcance dos objetivos e metas e do esforço de superação.

iii. os dados sejam pertinentes à reflexão proposta em cada item do relatório.

## **2.3. Responsabilidade de Elaboração do relatório**

a) É fundamental que as UCI Executoras tenham a clareza de que as contas devem ser prestadas pelo gestor, não sendo cabível que a equipe da CGU elabore peças ou conteúdos que são de responsabilidade do gestor.

b) Assim, a atuação do interlocutor deve ser tal que não se confunda com o papel de quem presta contas. As informações, portanto, que venham a ser consignadas no relatório são de integral responsabilidade da Unidade Jurisdicionada.

### **3. Orientações específicas sobre elaboração de tópicos do Relatório de Gestão pela UJ**

#### **3.1. Tópico “RESPONSABILIDADES INSTITUCIONAIS”**

a) O objetivo, aqui, é abrir espaço para que o Gestor contextualize o espaço político-institucional sobre o qual atua, esclarecendo ao leitor do relatório de gestão sobre seu papel face às políticas públicas nas quais atua. É importante que o interlocutor oriente o gestor a evitar a mera replicação dos textos legais contidos em Norma de criação, regimento ou estatuto. A agregação de valor nesse tópico residirá na descrição de responsabilidades que evidencie as convicções e a efetiva contribuição da UJ para a execução de políticas públicas.

b) Nessa rota, o gestor deverá ser instado a identificar, de forma clara e objetiva, em que cenário de políticas públicas atua e quais são os Programas/Ações de governo que lhe cabe executar.

c) Essa é a oportunidade para que a UJ apresente a síntese de suas realizações, comentando os sucessos e impactos positivos de sua atuação. Em um clima que evidencie o aprendizado e a superação exercitados pela UJ, os percalços e dificuldades que mais impactaram na execução dos trabalhos também devem ser tratados, com considerações sobre os acidentes de percurso mais graves e as medidas de exceção tomadas em função de peculiaridades de situações específicas.

d) Podem ser abordados e contextualizados, a título de introdução, temas mais sensíveis (viagens de fim-de-semana, uso dos cartões de pagamento do governo federal, gastos realizados em regime de emergência), fornecendo o pano de fundo sobre o qual o Controle Interno os apreciará.

e) Ainda neste tópico introdutório, a UJ deve ser lembrada sobre eventuais contenciosos ao quais forçosamente o Controle Interno deverá contemplar no Relatório de Auditoria, para que o gestor tenha a oportunidade de abordar os temas antecipadamente, “tomar a iniciativa” inclusive de assumir que erros foram cometidos, demonstrar que fazem parte dos riscos inerentes às tomadas de decisão e apresentar as medidas corretivas que, mais tarde, abrirão espaço para um pronunciamento equilibrado do Controle.

f) O objetivo essencial deste tópico é, portanto, preparar o cenário para os dados/informações pormenorizadas e mais extensas que serão trabalhados adiante, em tópicos específicos que tratarão da gestão de programas e ações.

#### **3.2. Tópico “ESTRATÉGIA DE ATUAÇÃO DA UNIDADE NA EXECUÇÃO DE POLÍTICAS PÚBLICAS”**

a) Deve ser estabelecido neste tópico o elo entre a seção “Responsabilidades Institucionais” (em que é apresentada a Unidade e seu espaço de atuação, suas responsabilidades no território das políticas públicas, seus principais resultados, seus problemas de maior impacto, suas falhas mais vulneráveis) e a exposição pormenorizada de que trata a seção “Programas”.

b) A UJ deve ser orientada a discorrer sobre as opções estratégicas e as razões que as motivaram. O interlocutor deve orientar o gestor a, neste espaço, antecipar respostas para perguntas mais sensíveis que, à sua falta, acabarão sendo feitas.

c) Uma vez que o Controle Interno é instado a manifestar-se sobre a gestão de recursos humanos, é adequado que a UJ seja motivada a relatar, neste tópico, eventuais restrições havidas no exercício quanto à composição de pessoal, destacando a eventual necessidade de recorrer a terceirizações e requisições para fazer face ao adequado funcionamento da Unidade.

d) É o espaço ideal para uma primeira menção às restrições estruturais, às deficiências de pessoal, até às limitações orçamentário-financeiras que, em seu conjunto, levaram a optar-se por um caminho e não por outros aparentemente possíveis.

### **3.3. Tópico “PROGRAMAS”**

a) Este tópico prevê um detalhamento para cada programa e ação sob a responsabilidade da UJ. O interlocutor deve apoiar a UJ a identificar os principais programas e ações, considerando sua relevância, sob pena de que seja apresentada uma lista grande e sem cobertura.

b) É fundamental que, para cada ação listada, a UJ providencie o relato e detalhamento de informações previsto no sub-tópico “Gestão das Ações”.

### **3.4. Sub-tópico “Ações”**

a) Trata-se da parte mais importante do relatório de gestão. Antecedendo-o, foi feita enorme preparação de cenário, especialmente nos tópicos “Responsabilidades Institucionais” e “Estratégia de Atuação”.

b) Aqui a UJ deve expandir o que sinalizou no início, trazendo todos os elementos que considerar necessários à formação de juízos apropriados. Como a idéia é apresentar os temas principais, não é ruim que eles sejam robustos, que exibam os sucessos. Os eventuais insucessos devem ser descritos de forma a caracterizar os elementos conjunturais ou estruturais que os motivaram, e o aprendizado e providências daí decorrentes.

c) As tabelas devem ter caráter ilustrativo e ser precedidas ou seguidas por comentários/explicações que as tornem compreensíveis e úteis para o propósito de mostrar o que foi feito. A UJ pode e deve mostrar os avanços, dar conta do que o Governo realizou, evidenciar por que ela existe.

d) Podem e devem ser pormenorizados, nos casos necessários, ao lado dos sucessos, os erros de avaliação e conduta que foram detectados com seus controles internos e/ou com a contribuição da CGU, e descritas as providências de saneamento. A despeito de o Anexo do relatório contemplar as providências decorrentes de recomendações dos órgãos de controle, em cada programa e ação podem ser comentadas as recomendações específicas concernentes a cada tema.

e) A simples listagem de despesas liquidadas no exercício, mesmo cuidando para que sejam as mais relevantes, não é suficiente. É preciso que a UJ discorra sobre elas, demonstrando sua necessidade e importância, destacando que foram realizadas com critério e cuidado.

f) A UJ poderá/deverá, ao tratar sobre os gastos com diárias de cada ação, evidenciar o padrão de “consumo” dessas diárias, justificando sua eventual ocorrência nos finais de semana.

## **3) DIRETORIA DE GESTÃO INTERNA**

### **ATOS DO DIRETOR**

**O DIRETOR DE GESTÃO INTERNA DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso da competência que lhe foi delegada pela Portaria CGU nº 1.566, de 25 de outubro de 2007, publicada no DOU de 26 subsequente, resolve:

#### **PORTARIA**

**Nº 402, de 18 de Fevereiro de 2009**

Conceder Abono de Permanência à servidora IRANY SILVA DE SOUZA, ocupante do cargo de Técnico de Finanças e Controle, matrícula SIAPE nº 0093282, em exercício na Ciset/MRE, pertencente ao quadro de pessoal desta Controladoria-Geral da União, a contar de **22/11/2008**, enquanto permanecer em atividade e até que seja completada a idade para aposentadoria compulsória, com fundamento no § 19 do art. 40 da CF/88, com redação dada pela Emenda

Constitucional nº 41, de 19 de dezembro de 2003, publicada no Diário Oficial da União de 31.12.2003, por ter optado pela permanência em atividade após haver completado as exigências para aposentadoria voluntária, conforme informações constantes no Processo nº 00190.002449/2009-69.

#### **PORTARIA**

##### **Nº 408, de 19 de Fevereiro de 2009**

Conceder Abono de Permanência ao servidor JOSÉ LUIZ PEREIRA DE LIMA, ocupante do cargo de Analista de Finanças e Controle, matrícula SIAPE nº 0101701, em exercício na Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Sul, pertencente ao quadro de pessoal desta Controladoria-Geral da União, a contar de **10/02/2009**, enquanto permanecer em atividade e até que seja completada a idade para aposentadoria compulsória, com fundamento no Art. 2º, § 5º, da Emenda Constitucional nº 41, de 19 de dezembro de 2003, publicada no Diário Oficial da União de 31.12.2003, por ter optado pela permanência em atividade após haver completado as exigências para aposentadoria voluntária, conforme informações constantes no Processo nº 00190.002369/2009-11.

#### **PORTARIA**

##### **Nº 424, de 20 de Fevereiro de 2009**

Conceder Abono de Permanência ao servidor LUIZ GONZAGA MENDES CHAGAS, ocupante do cargo de Analista de Finanças e Controle, matrícula SIAPE nº 1039255, em exercício na Ciset/MRE, pertencente ao quadro de pessoal desta Controladoria-Geral da União, a contar de **22/11/2008**, enquanto permanecer em atividade e até que seja completada a idade para aposentadoria compulsória, com fundamento no Art. 2º, § 5º, da Emenda Constitucional nº 41, de 19 de dezembro de 2003, publicada no Diário Oficial da União de 31.12.2003, por ter optado pela permanência em atividade após haver completado as exigências para aposentadoria voluntária, conforme informações constantes no Processo nº 00190.006662/2009-40.

**O DIRETOR DE GESTÃO INTERNA**, no uso de suas atribuições e tendo em vista o disposto nos artigos 58, inciso III e 67, da Lei nº 8.666/1993 e suas alterações resolve:

#### **PORTARIA**

##### **Nº 395, de 17 de Fevereiro de 2009**

**Art. 1º** Designar os servidores **THIAGO GUEDES PAYSAN** CPF nº **087.340.517-08** e seu substituto **RODRIGO TEODORO LIMA** CPF nº **000.861.881-00**, como Representantes da Controladoria-Geral da União, na execução, acompanhamento e fiscalização do **CONTRATO nº 04/2008**, firmado com a empresa **SW INFORMÁTICA LTDA.**, que tem por objeto o fornecimento de **SOLUÇÃO ANTIVÍRUS** corporativa, provendo a proteção de 3.200 (três mil e duzentas) licenças de ferramentas para proteção de estações, notebooks e servidores da Controladoria-Geral da União.

**Art. 2º** São competências dos Representantes da Controladoria-Geral da União, dentre as previstas na legislação mencionada:

**I** - Manter cópias do instrumento contratual e de seus aditivos, se for o caso, juntamente com outros documentos que possam dirimir dúvidas acerca das obrigações contratuais, devidamente anexados ao Processo de Execução Financeira do Contrato;

**II** - Controlar a vigência;

**III** - Conferir os dados das notas fiscais/faturas compatibilizando-os com os serviços executados, antes de encaminhá-las para pagamento;

**IV** - Anotar no Processo de Execução Financeira do Contrato todas as ocorrências, de qualquer natureza, verificadas durante a execução do contrato, notificando a Contratada e determinando o que for necessário para regularizá-las;

**V** - Acompanhar a entrega dos serviços assim como a instalação, ativação e testes, recusando os serviços em desconformidade com o contratado;

**VI** - Exigir da Contratada o fiel e total cumprimento do contrato;

**VII** - Manter permanente vigilância sobre as obrigações da Contratada previstas no contrato, bem como as demais disposições da Lei n.º 8.666/1993, que disciplina a matéria;

**VIII**- Solicitar e acompanhar as manutenções determinando a Contratada os dias e horários em que devem ser feitas, avaliando as mesmas, nos termos contratados, anotando as ocorrências no Processo de Execução Financeira do Contrato;

**IX** - Solicitar os serviços de manutenção preventiva, acompanhando e avaliando os mesmos, nos termos contratados, anotando no Processo de Execução Financeira do Contrato todas as ocorrências acerca das manutenções;

**X** - Encaminhar à Coordenação-Geral de Recursos Logísticos proposta de aplicação de penalidades à Contratada ou mesmo rescisão do contrato, quando os fornecimentos ou as manutenções corretivas e preventivas estiverem sendo prestadas de forma irregular, em desacordo com as determinações administrativas e, ainda, quando constatada a paralisação do fornecimento ou a prestação dos serviços ou cometimento de faltas que ensejarem a adoção dessas medidas;

**XI** - Notificar, por escrito, à Contratada a ocorrência de eventuais imperfeições no fornecimento ou na execução dos serviços;

**XII** - Prestar as informações e os esclarecimentos que venham a ser solicitados pelos empregados da Contratada; e

**XIII** - Exercer as demais atividades necessárias ao fiel cumprimento do contrato, tanto por parte da Controladoria-Geral da União quanto da Contratada.

**Art. 3º** Os Representantes respondem civil, penal e administrativamente pelo exercício irregular das atribuições do encargo.

**Art. 4º** Esta Portaria entre em vigor a partir da data de sua assinatura, ficando revogada a Portaria de nº 2296, de 24 de dezembro de 2008.

## **PORTARIA**

**Nº 426, de 20 de Fevereiro de 2009**

**Art. 1º** Designar os servidores **RICARDO NAGAMINE MOTTA** CPF n.º **706.327.741-34**, e seu substituto **ROBSON PANIAGO DE MIRANDA** CPF n.º **780.077.041-91**, como Representantes da Controladoria-Geral da União, na execução, acompanhamento e fiscalização do **CONTRATO n.º 14/2009**, firmado com a empresa **SECURE SUL INFORMÁTICA LTDA.**, cujo objeto é a contratação de serviço de solução de filtro de conteúdo e controle de acesso à Internet, com garantia de atualização contínua e suporte técnico durante o período de vigência do contrato, bem como a prestação de serviço de treinamento para uso dessa solução, a fim de atender às demandas da **CONTRATANTE**, em Brasília, nos termos e condições constantes no presente Edital e seus anexos.

**Art. 2º** São competências dos Representantes da Controladoria-Geral da União, dentre as previstas na legislação mencionada:

**I** - Manter cópias do instrumento contratual e de seus aditivos, se for o caso, juntamente com outros documentos que possam dirimir dúvidas acerca das obrigações contratuais, devidamente anexados ao Processo de Execução Financeira do Contrato;

**II** - Controlar a vigência;

**III** - Conferir os dados das notas fiscais/faturas compatibilizando-os com os serviços prestados, antes de encaminhá-las para pagamento;

**IV** - Anotar no Processo de Execução Financeira do Contrato todas as ocorrências, de qualquer natureza, verificadas durante a execução do contrato, notificando a Contratada e determinando o que for necessário para regularizá-las;

**V** - Acompanhar e controlar a execução dos serviços, recusando os serviços prestados em desconformidade com o contratado;

**VI** - Exigir da Contratada o fiel e total cumprimento do contrato;

**VII** - Manter permanente vigilância sobre as obrigações da Contratada previstas no contrato, bem como as demais disposições da Lei n.º 8.666/1993, que disciplina a matéria;

**VIII**- Solicitar e acompanhar a prestação dos serviços de manutenção e suporte técnico, nos termos contratados, anotando as ocorrências no Processo de Execução Financeira do Contrato;

**IX** - Encaminhar à Coordenação-Geral de Recursos Logísticos proposta de aplicação de penalidades à Contratada ou mesmo rescisão do contrato, quando os serviços realizados estiverem sendo prestados de forma irregular, em desacordo com as determinações administrativas e, ainda, quando constatada a paralisação da prestação dos serviços ou cometimento de faltas que ensejarem a adoção dessas medidas;

**X** - Notificar, por escrito, à Contratada a ocorrência de eventuais imperfeições na execução dos serviços;

**XI** - Prestar as informações e os esclarecimentos que venham a ser solicitados pelos empregados da Contratada; e

**XII** - Exercer as demais atividades necessárias ao fiel cumprimento do contrato, tanto por parte da Controladoria-Geral da União quanto da Contratada.

**Art. 3º** Os Representantes respondem civil, penal e administrativamente pelo exercício irregular das atribuições do encargo.

**Art. 4º** Esta Portaria entre em vigor a partir da data de sua assinatura.

#### **4) COORDENAÇÃO-GERAL DE RECURSOS HUMANOS**

#### **ATOS DA COORDENADORA**

**A COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso da competência que lhe foi delegada pela Portaria CGU nº 2.351, de 30 de dezembro de 2008, e conforme o disposto no art. 14 da Lei nº 9.624, de 02 de abril de 1998, resolve:

**PORTARIA**

**Nº 423, de 20 de Fevereiro de 2009**

Conceder ao servidor FABRICIO FONSECA THEODORO, matrícula SIAPE nº 1459577, ocupante do cargo efetivo de Analista de Finanças e Controle, Classe A, Padrão III, o afastamento, no período de 16/02 a 03/07/09, para participar do Curso de Formação correspondente ao concurso público destinado ao provimento do cargo de Perito Criminal, do Departamento de Polícia Federal, objeto do Edital nº 05, de 16/02/09, publicado no Diário Oficial da União de 17/02/09, percebendo, durante o afastamento, a remuneração do seu cargo efetivo, conforme lhe faculta a legislação pertinente e segundo informações constantes no processo nº 00190.004946/2009-00.

**A COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA DIRETORIA DE GESTÃO INTERNA DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso da competência que lhe foi subdelegada pela Portaria CGU nº 2.351, de 30 de dezembro de 2008, publicada no Diário Oficial da União de 31 de dezembro de 2008, resolve:

**PORTARIA**

**Nº 387, de 16 de Fevereiro de 2009**

Interromper, por necessidade do serviço, as férias do servidor FRANCISCO DE ASSIS OLIVEIRA CAMPOS matrícula SIAPE nº 0133636, relativas ao exercício de 2009, a partir do dia 21 de janeiro de 2009, ficando os 10 (dez) dias restantes marcados para o período de 01 a 10 de julho de 2009.

**A COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA DIRETORIA DE GESTÃO INTERNA DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso da competência que lhe foi subdelegada pela Portaria CGU nº 1.048, de 16 de julho de 2008, publicada no Diário Oficial da União de 17 de julho de 2008, resolve:

**PORTARIA**

**Nº 384, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor CLÁUDIO TORQUATO DA SILVA, matrícula SIAPE nº 1475657, relativas ao exercício de 2009, ficando 05 (cinco) dias relativos ao período de 16 a 20 de fevereiro de 2009, consignados para o período de 13 a 17 de abril de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 385, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor JOÃO OLÍMPIO FALCÃO NETO, matrícula SIAPE nº 1538436, relativas ao exercício de 2009, ficando 10 (dez) dias relativos ao período de 25 de fevereiro a 06 de março de 2009, consignados para o período de 22 de junho a 01 de julho de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 386, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias da servidora LUCIENE MORAES DE OLIVEIRA, matrícula SIAPE nº 0446921, relativas ao exercício de 2009, ficando 03 (três) dias relativos ao período de 25 a 27 de fevereiro de 2009, consignados para o período de 13 a 15 de outubro de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 388, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor JOSÉ ALVES NETO, matrícula SIAPE nº 0092874, relativas ao exercício de 2009, ficando 11 (onze) dias relativos ao período de 25 de fevereiro a 07 de março de 2009, consignados para o período de 29 de junho a 09 de julho de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 389, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor RICARDO WAGNER DE ARAÚJO, matrícula SIAPE nº 1538087, relativas ao exercício de 2008, ficando 13 (treze) dias relativos ao período de 25 de fevereiro a 09 de março de 2009, consignados para o período de 16 a 28 de março de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 390, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor MÁRCIO DA SILVA MENDONÇA PEREIRA, matrícula SIAPE nº 1572842, relativas ao exercício de 2009, ficando 06 (seis) dias relativos ao período de 15 a 20 de fevereiro de 2009, consignados para o período de 09 a 14 de março de 2009.

**PORTARIA**

**Nº 391, de 16 de Fevereiro de 2009**

Cancelar, as férias do servidor PAULO ROBERTO DE ARAÚJO RAMOS, matrícula SIAPE nº 0989085, relativas ao exercício de 2009, ficando 10 (dez) dias relativos ao período de 25 de fevereiro a 06 de março de 2009, consignados para o período de 01 a 10 de julho de 2009.

**A COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA DIRETORIA DE GESTÃO INTERNA DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso da competência que lhe foi subdelegada pela Portaria CGU nº 2.351, de 30 de dezembro de 2008, publicada no Diário Oficial da União de 31 de dezembro de 2008, resolve:

**PORTARIA**

**Nº 438, de 20 de Fevereiro de 2009**

Conceder Licença Prêmio por Assiduidade ao servidor ADEMIR CAVALHEIRO MARTINS – Técnico de Finanças e Controle, no período de 27 de janeiro a 25 de fevereiro de 2009, prevista no art. 7º da Lei Federal nº 9.527, de 11 de dezembro de 1997.

**PORTARIA**

**Nº 441, de 20 de Fevereiro de 2009**

Conceder Licença Prêmio por Assiduidade à servidora MARIA BERNADETE DA COSTA LIMA – Técnica de Finanças e Controle, no período de 11 de fevereiro a 12 de março de 2009, prevista no art. 7º da Lei Federal nº 9.527, de 11 de dezembro de 1997.

**A COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**, no uso das competências regimentais assinou o seguinte:

## AVERBAÇÕES DE TEMPO DE SERVIÇO

PROCESSO	00190.023234/2007-10
NOME	BRENNO D'AGUIAR DE SOUZA
MATRÍCULA	1559406
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	DS/DSSAU
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 17/01/2007 A 13/05/2007.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	FEDERAL CIVIL
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para todos os fins conforme o artigo 100 da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 17/01/2007, sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 117 dias (cento e dezessete dias)</b> , ou seja, 0 anos, 3 meses e 27 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pelo MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO.

PROCESSO	00190.029644/2008-55
NOME	CICERO ROMÃO DOS SANTOS
MATRÍCULA	92866
CATEGORIA FUNCIONAL	TÉCNICO DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	DSI/SINF
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 19/11/1979 a 16/10/1981 – SA Correio Braziliense</b>
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 11/02/1982. - <b>Averbar 693 dias (seiscentos e noventa e três dias)</b> , ou seja, 1 ano, 10 meses e 28 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00190.026906/2007-49
NOME	FÁBIO PASSOS DA SILVA
MATRÍCULA	1376765
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU/PR
EXERCÍCIO	CGU-REGIONAL/ES
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 01/08/1986 a 29/12/1986 – Serviço Federal de Processamento de Dados (SERPRO).</b> <b>- 10/03/1987 a 03/08/1988 – Serviço Federal de Processamento de Dados (SERPRO).</b> <b>- 20/03/1989 a 31/12/2000 – Caixa Econômica Federal.</b> <b>- 01/01/2003 a 31/01/2003 – Contribuinte Individual.</b> <b>- 01/09/2003 a 31/01/2004 – Contribuinte Individual.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90.
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 12/07/2004 sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 4.991 dias (quatro mil novecentos e noventa e um dias)</b> , ou seja, 13 anos, 8 meses e 6 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Contribuição expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00202.000134/2008-10
NOME	ISVALDO SILVEIRA LIMA FILHO
MATRÍCULA	1482968
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	CGU-REGIONAL/AL
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 01/05/1993 a 05/11/2004 – Telemar Norte Leste S.A.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90.
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 19/01/2005 sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 4.200 dias (quatro mil e duzentos dias)</b> , correspondendo a 11 anos, 6 meses e 5 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Contribuição expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00218.000272/2008-20
NOME	JACOB EDUARDO ROZENBERG
MATRÍCULA	1282880
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	CGU/REGIONAL RJ
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 01/08/1994 a 30/06/1998 – Empregador não identificado</b>
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90.
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 15/06/1998 sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 1.425 dias (mil quatrocentos e vinte e cinco dias)</b> , correspondendo a 03 anos, 11 meses e 00 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Contribuição expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00190.016218/2007-71
NOME	JORGE PEIL MARQUES VAZ
MATRÍCULA	1496713
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	SFC/DI/DIENE
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA – ANEEL.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 01/06/2005 a 10/05/2007.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	FEDERAL CIVIL
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para todos os fins conforme o artigo 100 da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 01/06/2005, sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 709 dias (setecentos e nove dias)</b> , ou seja, 1 ano, 11 meses e 14 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pela AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA - ANEEL.

PROCESSO	00190.002718/2008-14
NOME	JORGE PEIL MARQUES VAZ
MATRÍCULA	1496713
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	SFC/DI/DIENE
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS.</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 14/05/1986 a 12/08/1991 – Hewlett Packard Com. Do Brasil.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 01/06/2005, sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 1.914 dias (um mil novecentos e quatorze dias)</b> , ou seja, 5 anos, 2 meses e 29 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pela INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00190.029641/2008-11
NOME	LUIZ FERNANDO SANTOS PEREIRA MENEZES
MATRÍCULA	1538415
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	CGU REGIONAL/BA
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>PREFEITURA MUNICIPAL DE SALVADOR</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 02/09/1997 a 29/06/2006 – Prefeitura Municipal de Salvador - SEFAZ</b>
QUALIDADE DO TEMPO	PÚBLICO MUNICIPAL
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso I da Lei 8.112/90.
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 30/06/2006. - <b>Averbar 3.222 dias (três mil duzentos e vinte dois dias)</b> , ou seja, 8 anos, 10 meses e 2 dias, conforme termos da Certidão de Contribuição expedida pela Prefeitura Municipal de Salvador.

PROCESSO	00190.017172/2007-15.
NOME	ODETE RIBOLI
MATRÍCULA	1418395
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	SFC/DSDES.
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	<b>INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS</b>
PERÍODO(S) ENTRE	<b>- 30/06/2003 A 10/05/2007.</b>
QUALIDADE DO TEMPO	FEDERAL CIVIL
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para todos os fins conforme o artigo 100 da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitido no Serviço Público Federal em 30/06/2003, com exercício em 30.06.2003, sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 1.410 dias (um mil quatrocentos e dez dias)</b> , ou seja, 3 anos, 10 meses e 15 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

PROCESSO	00190.014100/2007-16
NOME	TATIANA PENNA VICENTINE
MATRÍCULA	1538316
CATEGORIA FUNCIONAL	ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE
LOTAÇÃO	CGU-PR
EXERCÍCIO	CGU-PR
<b>PRESTAÇÃO DO SERVIÇO</b>	
NOME DO ÓRGÃO	INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.
PERÍODO(S) ENTRE	- 02/01/2001 a 30/03/2002 – Renato Hauptmann Emaria Paula T Hauptmann - 03/06/2002 a 22/11/2002 – L. C. Treinamento e Consultoria em Alime
QUALIDADE DO TEMPO	CELETISTA
FINS QUE É COMPUTÁVEL	- Para os fins de aposentadoria e disponibilidade conforme o artigo 103, inciso V da Lei 8.112/90;
<b><u>OBSERVAÇÕES</u></b>	- Admitida no Serviço Público Federal em 29/06/2006, sob Regime da Lei nº 8.112/90 (Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União); - <b>Averbar 624 dias (seiscentos e vinte quatro dias)</b> , ou seja, 1 ano, 8 meses e 19 dias, conforme termos da Certidão de Tempo de Serviço expedida pelo INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS.

## **5) COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO**

### **ATOS DO COORDENADOR**

**O COORDENADOR-GERAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO DA CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO, no uso das competências regimentais assinou o seguinte:**

**NOME DO ÓRGÃO/UNIDADE: CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**  
**SOLICITAÇÃO DE VIAGEM**  
**PERÍODO: 08/02/2009 a 14/02/2009 – 2ª SEMANA DE FEVEREIRO**

### **Consulta Viagens por Período e Órgão**

---

#### **Assessoria Especial de Gestão de Projetos - Aesp**

**Nome:** JAINE MAILDA PENA CIRQUEIRA  
**Função:** DAS-1015  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino:** Brasília / São Paulo / Brasília  
**Número da Requisição:** 000372/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 270,30  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Participar de Reunião de Trabalho: Construindo a Agenda Nacional de Gestão Pública.

#### **Controladoria Regional da União no Estado da Bahia**

**Nome:** LOURIVAL BARRETO SANTOS  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Camaçan / Ilhéus / Camaçan  
**Número da Requisição:** 000401/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 282,56  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir servidores da CGU-BA, nos trabalhos de auditoria na Administração Executiva da

Funai em Ilhéus, conforme Ordens de Serviço nºs. 217608 e 218253.

**Nome:** MARTA LUCIA PEREIRA LEMOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Salvador / Ribeira do Amparo / Salvador  
**Número da Requisição:** 000380/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização Regular conforme Ordens de Serviço: 209796 (FUNDEF), 187722 e 209797 (PENAE), 187724 (PEJA), 187723, 209798 e 216696 (PDDE), 187725 (PNATE) e 217131 (FUNDEB).

**Nome:** ANDRE DANTAS DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Salvador / Ribeira do Amparo / Salvador  
**Número da Requisição:** 000379/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização Regular conforme Ordens de Serviço: 209796 (FUNDEF), 187722 e 209797 (PENAE), 187724 (PEJA), 187723, 209798 e 216696 (PDDE), 187725 (PNATE) e 217131 (FUNDEB).

**Nome:** LUIS ROBERTO SILVA LIMA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Ilhéus / Salvador  
**Número da Requisição:** 000348/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 591,65  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auditoria de acompanhamento de gestão - Administração Executiva da FUNAI em Ilhéus, conforme Ordens de Serviço nºs. 217608 e 218253

**Nome:** MARIO RAMOS FILHO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Ilhéus / Salvador  
**Número da Requisição:** 000288/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 591,65  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auditoria de acompanhamento de gestão - Administração Executiva da Funai em Ilhéus, conforme Ordens de Serviço nºs 217608 e 218253

**Nome:** JOSE ORLANDO DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Guanambi / Santa Inês / Salvador  
**Número da Requisição:** 000381/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 518,83  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir servidor da CGU-BA nos trabalhos de auditoria dos atos de pessoal nas Escolas Agrotécnicas de Guanambi e Santa Inês-BA.

**Nome:** ANA LUCIA NASCIMENTO CORREIA  
**Função:** NM  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Guanambi / Santa Inês / Salvador  
**Número da Requisição:** 000436/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 343,68  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auxiliar nos trabalhos de auditoria dos atos de pessoal, ou seja, aposentadorias, pensões, admissões, dispensas e outros nas Escolas Agrotécnicas Federais de Guanambi e Santa Inês.

**Nome:** JAIR BARRETO DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Salvador / Feira de Santana / Salvador  
**Número da Requisição:** 000434/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 239,54  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização - complementação das ações do Bolsa Família.

**Nome:** JOSE PEDRO DE ALMEIDA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Ilhéus / Salvador  
**Número da Requisição:** 000350/09

**Valor das Diárias (R\$):** 497,27  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auditoria de acompanhamento de gestão - Administração Executiva da FUNAI em Ilhéus, conforme ordens de serviço nºs 217608 e 218253

**Nome:** JOSE FERREIRA MAIA  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Salvador / Guanambi / Santa Inês / Salvador  
**Número da Requisição:** 000377/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 639,75  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auditoria do atos de pessoal

**Controladoria Regional da União no Estado da Paraíba**

**Nome:** ANTONIO SILVESTRE DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sousa / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000303/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 354,38  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores ROGÉRIO HONORATO TORRES e RICARDO WAGNER BARROS DE OLIVEIRA, a serviço de Auditoria de Recursos Externos - PROEP, de acordo com a Ordem de Serviço nº 222057, no Município de Sousa/PB.

**Nome:** ADRIANO VIEIRA DA SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Cajazeiras / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000261/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar auditoria na Gerência Executiva do INSS nos municípios de Campina Grande, Teixeira e Cajazeiras/PB, objeto das ordens de serviço nº 213778, 216920 e 216923, relativa às ações "Reformulação das Agências de Atendimento da Previdência Social" e "Pagamentos de Aposentadorias".

**Nome:** SERGEI MAGNO DE MIRANDA HENRIQUES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Cajazeiras / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000262/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar auditoria na Gerência Executiva do INSS nos municípios de Campina Grande, Teixeira e Cajazeiras/PB, objeto das ordens de serviço nº 213778, 216920 e 216923, relativa às ações "Reformulação das Agências de Atendimento da Previdência Social" e "Pagamentos de Aposentadorias".

**Nome:** ALBERTO MAGNO VIDAL  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sobrado / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000465/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 240,52  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização Regular FUNDEB, de acordo com OS/SFC nº 204928 no Município de Sobrado/PB.

**Nome:** JOAO OLIMPIO FALCAO NETO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / São José de Piranhas / Monte Horebe / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000387/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 558,91  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização nos programas Bolsa Família e PSF nos Municípios de São José de Piranhas/PB e Monte Horebe/PB, de acordo com as OS/SFC nºs: 205929, 206559 e 218284, exames solicitados no Processo nº 00214.000277/2007-10.

**Nome:** GERALDO SCHAUMAM DO NASCIMENTO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / São José de Piranhas / Monte Horebe / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000424/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 461,11  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização nos programas Bolsa Família e PSF nos Municípios de São José de Piranhas/PB

e Monte Horebe/PB, de acordo com OS/SFC nºs: 205929, 206559 e 218284, exames solicitados no Processo nº 00214.000277/2007-10

**Nome:** ROGERIO HONORATO TORRES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sousa / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000301/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Proceder Auditoria de Recursos Externos - PROEP, no Município de Sousa/PB, de acordo com a Ordem de Serviço nº 222057.

**Nome:** FABIO ANTONIO DA COSTA CARVALHO  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Serraria / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000421/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** conduzir veículo oficial no transporte das servidoras ISLANE RIBEIRO FEITOZA e CLÁUDIA MARIA JOTA DA SILVA, ao Município de Serraria/PB a serviço de fiscalização de acordo com o Ofício/CGU-Regional/PB nº 2657/2009, de 04/02/2009.

**Nome:** CLAUDIA MARIA JOTA DA SILVA  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Serraria / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000417/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização de Convênios e Programa do PETI no Município de Serraria/PB, de acordo com as OS/SFC nºs: 192075, 192067, 192068, 192069, 192070, 192071 e 192072.

**Nome:** JOAO FRANCA DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Cajazeiras / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000281/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 352,08  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores Adriano e Sergei Magno, a serviço, trabalho relacionado a auditoria na Gerência Executiva do INSS nos municípios de Campina Grande, Teixeira e Cajazeiras/PB, objeto das ordens de serviço nº 213778, 216920 e 216923, relativa às ações "Reformulação das Agências de Atendimento da Previdência Social" e "Pagamentos de Aposentadorias".

**Nome:** RICARDO WAGNER BARROS DE OLIVEIRA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sousa / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000302/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Proceder Auditoria de Recursos Externos - PROEP, no Município de Sousa/PB, de acordo com a Ordem de Serviço nº 222057.

**Nome:** FLAVIANO VAZ RIBEIRO GONDIM  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Campina Grande / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000455/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 44,18  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização em Convenios e Contratos de Repasse Celebrados por Aquele Município com o Governo Federal, de acordo Com as OS/211998/211999/212000/212001/212002/212003/212004/212005 e 212006

**Nome:** MARCUS LOPES MACHADO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Campina Grande / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000460/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 197,62  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização em Convenios e Contratos de Repasse Celebrados por Aquele Município com o Governo Federal, de Acordo com as OS/211998/211999/212000/212001/212002/212003/212004/212005/212006

**Nome:** LUIS GUILHERME PONTES DE AZEVEDO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sobrado / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000468/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 235,61  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização Regular FUNDEB, de acordo com OS/SFC nº 204928 no Município de Sobrado/PB.

**Nome:** DANIEL DE BARROS  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Sobrado / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000469/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 194,61  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores ALBERTO MAGNO VIDAL e LUIS GUILHERME PONTES DE AZEVEDO, a serviço de fiscalização regular FUNDEB, de acordo com OS/SFC nº 204928 no Município de Sobrado/PB.

**Nome:** ISLANE RIBEIRO FEITOZA  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Serraria / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000416/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 337,87  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização de Convênios e Programa do PETI no Município de Serraria/PB, de acordo com as OS/SFC nºs: 192075, 192067, 192068, 192069, 192070, 192071 e 192072.

**Nome:** JOSE DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / São José de Piranhas / Monte Horebe / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000423/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 455,52  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores JOÃO OLÍMPIO FALCÃO NETO, LAERTE DANTAS DA NÓBREGA E GERALDO SCHAUMAM DO NASCIMENTO a serviço de fiscalização, de acordo com o Ofício nº 2689/2009-CGU-Regional/PB, de 04/02/2009.

**Nome:** JOAS DO NASCIMENTO POGGI  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / Campina Grande / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000462/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 194,99  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização em Convenios e Contratos de Repasse Celebrados por Aquele Município com o Governo Federal, de Acordo com as OS/211998/211998/212000/212001/212002/212003/212004/212005/212006

**Nome:** LAERTE DANTAS DA NOBREGA  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** João Pessoa / São José de Piranhas / Monte Horebe / João Pessoa  
**Número da Requisição:** 000388/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 550,73  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização nos programas Bolsa Família e PSF nos Municípios de São José de Piranhas/PB e Monte Horebe/PB, de acordo com as OS/SFC nºs: 205929, 206559 e 218284, exames solicitados no Processo nº 00214.000277/2007-10.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Alagoas**

**Nome:** NIVALDO DO NASCIMENTO SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Maceió / Estrela de Alagoas / Maceió  
**Número da Requisição:** 000269/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 267,56  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir Veículo Oficial no transporte da servidora Eulina, para realizar fiscalização (PNAE).

**Nome:** SERGIO MURILO CARDOSO FERREIRA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Maceió / Joaquim Gomes / Maceió  
**Número da Requisição:** 000219/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22

**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento de demanda do Ministério Público Federal

**Nome:** EULINA DO REGO FLORES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Maceió / Estrela de Alagoas / Maceió  
**Número da Requisição:** 000268/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização PNAE

**Nome:** CARLOS HENRIQUE FEIJO DE CARVALHO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Maceió / Joaquim Gomes / Maceió  
**Número da Requisição:** 000214/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento de demanda do Ministério Público Federal

**Nome:** MARIA LUCIA CEDRIM DA SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Maceió / Joaquim Gomes / Maceió  
**Número da Requisição:** 000217/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento de demanda do Ministério Público Federal

**Nome:** MARCOS ANTONIO SILVA SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Maceió / Joaquim Gomes / Maceió  
**Número da Requisição:** 000218/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento de demanda do Ministério Público Federal

**Nome:** ERONILDO DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Maceió / Joaquim Gomes / Maceió  
**Número da Requisição:** 000220/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 345,36  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores, em atendimento de demanda do Ministério Público Federal.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Goiás**

**Nome:** ROMILDO DE DEUS VIEIRA  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Anápolis / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000529/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 34,28  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial para transporte de documentação para o Ministério Público Federal em Anápolis.

**Nome:** ABDON MILTON PINTO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Brasília / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000175/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 461,10  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Proceder fiscalização relativa ao Programa de Pagamento de Aposentadorias -Área Urbana, na Ag. Central do INSS, em Brasília/DF.

**Nome:** ADRIANO MARQUES PEIXOTO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Brasília / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000176/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 461,10  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização relativa ao Programa de Pagamentos de Aposentadorias - Área Urbana, no INSS em Brasília/DF, Ordem de serviço 216915.

**Nome:** BENEDITO ANTONIO MARTINS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Brasília / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000205/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 453,72  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial transportando os servidores Abdon Milton Pinto e Adriano Marques Peixoto, para fiscalização no INSS, em Brasília/DF.

**Nome:** JULCIMARA REGINA SOBOCINSKI CASTRO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Anápolis / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000471/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 37,23  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização relativa a Programas de Aposentadorias em Anápolis.

**Nome:** JULCIMARA REGINA SOBOCINSKI CASTRO  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Goiás / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000472/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 203,35  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização relativa ao Programa de Aposentadorias no INSS da cidade de Goiás.

**Nome:** ITANA MARIA FALCAO DE ALBUQUERQUE  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Anápolis / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000467/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 37,23  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização relativa ao programa de aposentadorias no INSS em Anápolis.

**Nome:** ITANA MARIA FALCAO DE ALBUQUERQUE  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Goiânia / Goiás / Goiânia  
**Número da Requisição:** 000470/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 203,35  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização relativa ao Programa de Aposentadorias do INSS em Goiás.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Minas Gerais**

**Nome:** PAULO CESAR MIRANDA BRUNO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Claro dos Poções / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000171/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 637,29  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AÇÃO DE PREVENÇÃO - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DE GESTÃO PÚBLICA - OS 221229.

**Nome:** SUZANA KROEHLING RODRIGUES FERREIRA  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Claro dos Poções / Montes Claros / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000166/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 244,61  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AÇÃO DE PREVENÇÃO - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DE GESTÃO PÚBLICA - OS 221229.

**Nome:** EDUARDO BASTOS DA SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Jaíba / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000382/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização do Programa Nacional de Estímulo ao primeiro Emprego - OS= 213023.

**Nome:** ELIAS SAUMA SALGADO JUNIOR  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Divinópolis / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000357/09

**Valor das Diárias (R\$):** 238,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Auditoria de recursos externos no CEFET/Divinópolis/MG. OS= 222056

**Nome :** WAGNER EUSTAQUIO CUNHA ALVES  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Claro dos Poções / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000172/09  
**Valor das Diárias (R\$) :** 637,29  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AÇÃO DE PREVENÇÃO - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DE GESTÃO PÚBLICA - OS 221229.

**Nome:** MARIO PACCACINI DA COSTA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Juiz de Fora / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000316/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AUDITORIA DO BID - EMBRAPA CNPGL - OS 222202.

**Nome:** ANDREA MARIA LUSTOSA DE ANDRADE  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Juiz de Fora / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000315/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AUDITORIA DO BID - EMBRAPA CNPGL - OS 222202.

**Nome:** MARIO LUCIO RIBEIRO DE CASTRO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Jaíba / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000383/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização do Programa Nacional de Estímulo ao primeiro Emprego - OS= 213023.

**Nome:** PAULO ROBERTO BARROS GONCALVES  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belo Horizonte / Divinópolis / Belo Horizonte  
**Número da Requisição:** 000359/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 195,16  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Auditoria de recursos externos no CEFET/Divinópolis/MG. OS= 222056

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Pernambuco**

**Nome:** MARCIO ALEXANDRE MORAES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Araripina / Serra Talhada / Floresta / Recife  
**Número da Requisição:** 000284/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AUDITORIA EM CONVÊNIOS DO PROEP - (OS 222014, 222025 e 222035).

**Nome:** FABIO DA SILVA ARAUJO  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Escada / Recife  
**Número da Requisição:** 000515/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,49  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS - BOLSA FAMÍLIA.

**Nome:** LUCIO OLIVEIRA DA CONCEICAO  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Cortês / Recife  
**Número da Requisição:** 000360/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 276,50  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS - CORTÊS/PÉ - OS 218158.

**Nome:** FREDERICO DE CASTRO COELHO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Santa Maria da Boa Vista / Abaré / Recife  
**Número da Requisição:** 000385/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 356,37  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** FISCALIZAÇÃO NA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS NOS MUNICÍPIOS DE SANTA MARIA DA BIA VISTA/PERNAMBUCO E ABARÉ/BAHIA. (OS 218038).

**Nome:** MICHEL CHALEGRE DE PAULA  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Escada / Recife  
**Número da Requisição:** 000516/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,49  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS - BOLSA FAMÍLIA.

**Nome:** PAULO RAFAEL BARRETO MENDES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Araripina / Serra Talhada / Floresta / Recife  
**Número da Requisição:** 000283/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AUDITORIA EM CONVÊNIOS DO PROEP - (OS 222014, 222025 e 222035).

**Nome:** ROBERTO BORGES SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Araripina / Serra Talhada / Floresta / Recife  
**Número da Requisição:** 000282/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** AUDITORIA EM CONVÊNIOS DO PROEP - (OS 222014, 222025 e 222035).

**Nome:** PAULO CESAR MARTINS SANTANA  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Recife / Cortês / Recife  
**Número da Requisição:** 000358/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 336,56  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS - CORTÊS/PE - OS 218158.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Roraima**

**Nome:** ANDRE ALBIANI BARATA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Rorainópolis / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000400/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 142,51  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** MISSÃO EM CARÁTER SIGILOSO.

**Nome:** ANDRE ALBIANI BARATA  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Amajari / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000404/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,49  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** MISSÃO EM CARÁTER SIGILOSO.

**Nome:** FRANCISCO DAS CHAGAS TORREIA PINTO  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Mucajaí / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000450/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 35,60  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores na realização do programa olho vivo no dinheiro público.

**Nome:** ARNALDO CARDOSO DE FREITAS FILHO  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009

**Destino:** Boa Vista / Mucajaí / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000449/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 36,91  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar o programa olho vivo no dinheiro público.

**Nome:** RICARDO ANDRE MACEDO FONTENELE  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Mucajaí / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000448/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,49  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar o programa olho vivo no dinheiro público.

**Nome:** KELMISSON LIMA COSTA  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Amajari / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000405/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 36,91  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** MISSÃO EM CARÁTER SIGILOSO.

**Nome:** KELMISSON LIMA COSTA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Rorainópolis / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000402/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 116,77  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** MISSÃO EM CARÁTER SIGILOSO.

**Nome:** JOSEMAR COSTA DA SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Rorainópolis / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000403/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 116,77  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos Servidores em MISSÃO de CARÁTER SIGILOSO.

**Nome:** JOSEMAR COSTA DA SILVA  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** Boa Vista / Amajari / Boa Vista  
**Número da Requisição:** 000406/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 36,91  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos Servidores em MISSÃO de CARÁTER SIGILOSO.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina**

**Nome:** ALEXANDRE MATTOS DE SCHUELER  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Florianópolis / Penha / Florianópolis  
**Número da Requisição:** 000346/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 337,87  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Cumprimento da ordem de serviço nº 216768, relacionada à atividade 00041 - FISCALIZACAO REGULAR.

**Nome:** EMIR GERALDO DAMIANI  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Florianópolis / Penha / Florianópolis  
**Número da Requisição:** 000347/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Cumprimento da ordem de serviço nº 216768, relacionada à atividade 00041 - FISCALIZACAO REGULAR.

#### **Controladoria Regional da União no Estado de São Paulo**

**Nome:** MARCIO AURELIO SOBRAL  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Três Fronteiras / São José do Rio Preto / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000256/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 336,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço

**Descrição:** Participar do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública em Três Fronteiras/SP.

**Nome:** CLAUDIA LIMA  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José do Rio Preto / Três Fronteiras / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000254/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 492,66  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Participar do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública.

**Nome:** MAURICIO GOBATI RAMOS  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José dos Campos / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000391/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 25,78  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Vistoria em obra do SESC referente à execução da Ordem de Serviço nº 217.044.

**Nome:** CELSO EGITO BARDELLA  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José dos Campos / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000390/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 44,99  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Vistoria em obra do SESC referente à execução da Ordem de Serviço nº 217.044.

**Nome:** NORBERTO PEREIRA PLATERO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Três Fronteiras / São José do Rio Preto / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000255/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 299,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Participar do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública em Três Fronteiras/SP.

**Nome:** JOSE LUCIO PINHEIRO DE SOUSA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Jundiá / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000415/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 44,99  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no município de Jundiá (OS nº 213814).

**Nome:** JOSE LUCIO PINHEIRO DE SOUSA  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Campinas / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000452/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 238,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no município de Campinas, OS nº 221.076.

**Nome:** SERGIO AFFONSO DE OLIVEIRA  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Três Fronteiras / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000257/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 637,29  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Participar do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública em Três Fronteiras/SP.

**Nome:** WALDEMAR BUSTAMANTE FORTES JUNIOR  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José dos Campos / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000304/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no INPE em São José dos Campos/SP.

**Nome:** REINALDO TIBECHRANI SALGADO  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José do Rio Preto / Três Fronteiras / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000241/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 492,66  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço

**Descrição:** Participar do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública na cidade de Três Fronteiras/SP.

**Nome:** AQUILES FRICKS RICARDO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São Vicente / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000418/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 238,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização SEST/SENAT - SÃO VICENTE.

**Nome:** WYLMAR DUARTE NASCIMENTO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São José dos Campos / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000305/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 431,13  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no INPE em São José dos Campos/SP.

**Nome:** PAULO DE TARSO MORGADO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / São Vicente / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000419/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 238,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização SEST/SENAT - SÃO VICENTE.

**Nome:** ALAN GONZAGA DA COSTA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Jundiá / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000413/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 44,99  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no município de Jundiá (OS nº 213814).

**Nome:** ALAN GONZAGA DA COSTA  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Paulo / Campinas / São Paulo  
**Número da Requisição:** 000451/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 238,06  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização no município de Campinas, OS nº 221.076.

**Controladoria Regional da União no Estado de Sergipe**

**Nome:** LUCIANO RAMALHO SANTOS  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Aracaju / São Francisco / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000482/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 44,18  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização (OS 221515).

**Nome:** SANDRO MENEZES DA SILVA  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Aracaju / São Francisco / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000483/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização (OS 221515).

**Nome:** GEILSON DE CARVALHO LEAO  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Aracaju / São Francisco / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000481/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização (OS 221515).

**Nome:** SERGIO ANISIO BEZERRA SILVA  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Aracaju / Neópolis / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000478/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81

**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização (OS 222026).  
**Nome:** JASON BATISTA DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Aracaju / Neópolis / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000476/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 34,67  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores a serviço – Fiscalização (OS 222026).

**Nome:** JASON BATISTA DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Aracaju / São Francisco / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000480/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 34,67  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores a serviço – Fiscalização (OS 221515).

**Nome:** ANDRE GUSTAVO DE MEDEIROS SIMOES  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Aracaju / Pirambu / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000479/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - Encontro/Seminário  
**Descrição:** Participar como palestrante do Seminário para Capacitação em Gestão Pública, que se realizará em 13/02/2009, no município de Pirambu/SE, abordando o tema: "Atuação da CGU no Estímulo ao Controle Social".

**Nome:** ALAN FABIO ALMEIDA LISA  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Aracaju / Neópolis / Aracaju  
**Número da Requisição:** 000477/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização (OS 222026).

#### **Controladoria Regional da União no Estado de Tocantins**

**Nome:** PATRIK ELTON FERREIRA LOZ  
**Período da Viagem:** 03/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Palmas / Sandolândia / Silvanópolis / Aliança do Tocantins / Jaú do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000159/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 610,04  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** REALIZAR FISCALIZAÇÃO DO PROGRAMA INCLUSÃO DIGITAL, NOS MUNICÍPIOS DE SANDOLÂNDIA, SILVANOPOLIS, ALIANÇA DO TOCANTINS E JAÚ DO TOCANTINS, REFERENTE AS OS 216753, 216754, 216752 E 216749.

**Nome:** LUIZ FERREIRA LEITE  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Palmas / Pedro Afonso / Bom Jesus do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000375/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização em obra de saneamento básico, referente as OS 201836, 202230, 202689, 202690 e 202691, nos municípios de Pedro Afonso e Bom Jesus do Tocantins.

**Nome:** GILBERTO SATLHER RIBEIRO LACERDA  
**Função:** DAS-1012  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino:** Palmas / Miracema do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000435/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização ferroviária norte-sul, referente OS 222234.

**Nome:** JOSE WILSON CAVALCANTE

**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Palmas / Pedro Afonso / Bom Jesus do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000374/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização em obra de saneamento básico, referente as OS 201836, 202230, 202689, 202690 e 202691, nos municípios de Pedro Afonso e bom Jesus do Tocantins.

**Nome:** PEDRO JOSE LUZ NETO  
**Período da Viagem:** 03/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Palmas / Sandolândia / Silvanópolis / Aliança do Tocantins / Jaú do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000160/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 610,04  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** REALIZAR FISCALIZAÇÃO DO PROGRAMA INCLUSÃO DIGITAL NOS MUNICÍPIOS DE SANDOLÂNDIA, SILVANÓPOLIS, ALIANÇA DO TOCANTINS E JAÚ DO TOCANTINS, REFERENTE A OS 216753, 216754, 216752 E 216749

**Nome:** JOSE LEAO VIEIRA JUNIOR  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino:** Palmas / Miracema do Tocantins / Palmas  
**Número da Requisição:** 000433/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar fiscalização ferroviária norte-sul, referente OS 222234.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Ceará**

**Nome:** JOSE MENDES NETO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Fortaleza / Juazeiro do Norte / Fortaleza  
**Número da Requisição:** 000317/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 639,75  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Missão de caráter sigiloso.

**Nome:** MARCELO MIRANDA BARROS  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Fortaleza / Juazeiro do Norte / Fortaleza  
**Número da Requisição:** 000349/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 639,75  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Missão de caráter sigiloso.

**Nome:** GILBERTO DE OLIVEIRA CHAVES  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Fortaleza / Juazeiro do Norte / Fortaleza  
**Número da Requisição:** 000330/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 508,83  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir veículo oficial no transporte dos servidores José Mendes Neto e Marcelo Miranda Barros em missão de caráter sigiloso.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Espírito Santo**

**Nome :** RAQUEL COSTA DE ALMEIDA JUNQUEIRA  
**Período da Viagem :** 10/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Vitória / Laranja da Terra / Vitória  
**Número da Requisição:** 000447/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 337,87  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Realizar trabalhos de fiscalização em atendimento ao contido na OS nº 220934 – Programa Bolsa Família.

**Nome:** FABIO PASSOS DA SILVA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Vitória / Laranja da Terra / Vitória  
**Número da** 000341/09

**Requisição:**  
**Valor das Diárias (R\$):** 143,17  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar trabalhos de fiscalização no Programa Bolsa Família, atendendo as determinações contidas na OS nº 220934.

**Nome:** SEBASTIAO EMILIO COELHO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Vitória / São Gabriel da Palha / Vitória  
**Número da**  
**Requisição:** 000378/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 490,20  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar trabalhos de fiscalização no Programa de Financiamento para Custeio, Investimento, Colheita e Comercialização de Café, conforme OS nº 219497.

**Nome:** FRANCINALDO DOS SANTOS ROSADO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Vitória / Laranja da Terra / Vitória  
**Número da**  
**Requisição:** 000342/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 427,04  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar trabalhos de fiscalização no Programa Bolsa Família, atendendo as determinações contidas na OS nº 220934.

**Nome:** PAULO HENRIQUE NINKE DE ARAUJO  
**Período da Viagem:** 10/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino:** Vitória / Laranja da Terra / Vitória  
**Número da**  
**Requisição:** 000446/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 37,23  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir servidora desta Regional até o município de Laranja da Terra/ES.

**Nome:** SAMUEL RUBIM FELBERG  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Vitória / Iúna / Vitória  
**Número da**  
**Requisição:** 000355/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realização trabalhos de fiscalização no " Programa Funcafé" em atendimento das OS nº s 219519, 219517, 219535 e 219532.

**Nome:** MARCOS ANTONIO DRESCHER  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Vitória / Laranja da Terra / Vitória  
**Número da**  
**Requisição:** 000343/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,11  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir os servidores desta Regional/ES, até o município de Laranja da Terra

**Controladoria Regional da União no Estado do Maranhão**

**Nome:** STANLEY SA DE CARVALHO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Luís / Bom Lugar / São Luís  
**Número da Requisição:** 000439/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 283,54  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** NECESSIDADE DE RETORNAR A BOM LUGAR PARA FINALIZAR TRABALHOS DE CAMPO DAS ORDENS DE SERVIÇO N.º 221087; 221088; 221089; 221090; 221091 - FISCALIZAÇÃO RELATIVA AO PROCESSO DE DENUNCIA N.º 00209.000380/2008-10

**Nome:** ROBERTO CESAR DE OLIVEIRA VIEGAS  
**Função:** DAS-1012  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** São Luís / Brasília / São Luís  
**Número da**  
**Requisição:** 000517/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 114,54

**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** TRATAR DE ASSUNTOS RELACIONADOS A ESTA CGU/R-MA - ORDENS DE SERVIÇO DE DENÚNCIA.

**Nome:** ARMANDO GONCALVES MENDES DE CARVALHO  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Luís / Bom Lugar / São Luís  
**Número da Requisição:** 000438/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 343,60  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** NECESSIDADE DE RETORNAR A BOM LUGAR PARA FINALIZAR TRABALHOS DE CAMPO DAS ORDENS DE SERVIÇO N.º 221087; 221088; 221089; 221090; 221091 - FISCALIZAÇÃO RELATIVA AO PROCESSO DE DENUNCIA N.º 00209.000380/2008-10

**Nome:** EDEN DO CARMO SOARES JUNIOR  
**Período da Viagem:** 11/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** São Luís / Bom Lugar / São Luís  
**Número da Requisição:** 000437/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 343,60  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** NECESSIDADE DE RETORNAR A BOM LUGAR PARA FINALIZAR TRABALHOS DE CAMPO DAS ORDENS DE SERVIÇO N.º 221087; 221088; 221089; 221090; 221091 - FISCALIZAÇÃO RELATIVA AO PROCESSO DE DENUNCIA N.º 00209.000380/2008-10

**Controladoria Regional da União no Estado do Mato Grosso**

**Nome:** GAUDENCIO JOSE DA ROCHA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Primavera do Leste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000339/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 270,44  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir a equipe de servidores da CGU-Regional/MT para fiscalização de recursos federais no município de Mirassol D'Oeste/MT.

**Nome:** ALINE CRISTINE DANA  
**Período da Viagem:** 14/02/2009 à 21/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Alta Floresta / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000487/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 615,76  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Programa Fortalecimento da Gestão Pública Municipal em Alta Floresta - MT - 6º Sorteio realizado pela Controladoria-Geral da União em Brasília – DF, do Programa de Fortalecimento da Gestão

**Nome:** MANOEL ANTONIO FERNANDES DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Mirassol D'Oeste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000338/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir a equipe de servidores da CGU-Regional/MT para fiscalização de recursos federais no município de Mirassol D'Oeste/MT.

**Nome:** ICARO DE ALMEIDA FERNANDES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Mirassol D'Oeste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000300/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização de recursos federais no município de Mirassol D'Oeste/MT

**Nome:** ALEX LUIZ PINTO DE CAMPOS JUNIOR  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Mirassol D'Oeste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000299/09

**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização de recursos federais no município de Mirassol D'Oeste/MT

**Nome:** GIVALDO FERREIRA DOS SANTOS  
**Período da Viagem:** 14/02/2009 à 21/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Alta Floresta / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000496/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 606,31  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fortalecimento da Gestão Pública no município de Alta Floresta - MT

**Nome:** MAURO KOSIS  
**Período da Viagem:** 14/02/2009 à 21/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Alta Floresta / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000494/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 744,46  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Programa de Fortalecimento da Gestão Pública no município de Alta Floresta-MT, 6º Sorteio, realizado pela Controladoria-Geral da União em Brasília – DF, do Programa de Fortalecimento da Gestão Pública.

**Nome:** ALMERINDA ALVES DE OLIVEIRA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Mirassol D'Oeste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000297/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 358,00  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização em recursos federais no município de Mirassol D'Oeste/MT

**Nome:** JOEL PEDRO WERLANG  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Primavera do Leste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000361/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização sobre os atos e fatos relacionados ao Programa de Apoio ao Transporte Escolar na Educação Básica a partir de 09.02.2009, em atendimento às OS 221872.

**Nome:** MADEGNO FLORES  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Cuiabá / Primavera do Leste / Cuiabá  
**Número da Requisição:** 000362/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 277,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Fiscalização sobre os atos e fatos relacionados ao Programa de Apoio ao Transporte Escolar na Educação Básica a partir de 09.02.2009, em atendimento às OS 221872.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Mato Grosso do Sul**

**Nome:** DANIEL CARLOS SILVEIRA  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Terenos / Sidrolândia / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000519/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento à OS nº 219008 – Obtenção de Imóveis – Acompanhamento de Gestão.

**Nome:** DANIEL CARLOS SILVEIRA  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Nova Alvorada do Sul / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000533/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atender OS nº 219008 – Obtenção de Imóveis – Acompanhamento de Gestão.

**Nome:** JOSE PAULO JULIETI BARBIERE  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Terenos / Sidrolândia / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000520/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atendimento à OS nº 219008 – Obtenção de Imóveis – Acompanhamento de Gestão.

**Nome:** JOSE PAULO JULIETI BARBIERE  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Nova Alvorada do Sul / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000534/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 45,81  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Atender OS nº 219008 – Obtenção de Imóveis – Acompanhamento de Gestão.

**Nome:** SATURNINO MARTINS ARGUELHO  
**Período da Viagem:** 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Nova Alvorada do Sul / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000535/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 35,20  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir servidores Daniel Carlos Silveira e José Paulo J. Barbieri para atenderem a OS nº 219008.

**Nome:** SATURNINO MARTINS ARGUELHO  
**Período da Viagem:** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino:** Campo Grande / Terenos / Sidrolândia / Campo Grande  
**Número da Requisição:** 000521/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 35,20  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Conduzir os servidores Daniel Carlos Silveira e José Paulo J. Barbieri para atendimento à OS 219008.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Pará**

**Nome:** LUIZ ESTANISLAU DE FREITAS LEITE FILHO  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Belém / Santarém / Belém  
**Número da Requisição:** 000182/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 694,73  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Execução das ordens de serviço nº 212829 e 212830, referentes à fiscalização regular dos recursos públicos federais destinados ao município de Santarém/PA.

**Nome:** ESTEVAM HENRIQUE SILVEIRA BARBOSA  
**Período da Viagem:** 08/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino:** Belém / Santarém / Belém  
**Número da Requisição:** 000180/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 583,19  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Execução das ordens de serviço nº 212829 e 212830, referentes à fiscalização regular dos recursos públicos federais destinados ao município de Santarém/PA.

**Nome:** OSVALDO TRINDADE CARVALHO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Belém / Abaetetuba / Belém  
**Número da Requisição:** 000340/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 433,59  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Execução da ordem de serviço nº 221203, referente à fiscalização de recursos públicos federais destinados ao município de Abaetetuba/PA para assentamento rural.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Paraná**

**Nome:** EDUARDO LUIZ FLORIANO  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009

**Destino:** Curitiba / Londrina / Rio Bom / Curitiba  
**Número da Requisição:** 000356/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar trabalhos de fiscalização conforme Ordem de Serviço 217765 a 217770.

**Nome:** ANDRE ROLIM ROMAGNA  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Curitiba / Londrina / Rio Bom / Curitiba  
**Número da Requisição:** 000352/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo:** Nacional - A Serviço  
**Descrição:** Realizar trabalhos de fiscalização conforme Ordem de Serviço 217765 a 217770.

**Nome:** DEMIAN BIANCHI BERTOZZI  
**Período da Viagem:** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino:** Curitiba / Londrina / Rio Bom / Curitiba  
**Número da Requisição:** 000370/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 435,22  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Realizar trabalhos de Auditoria de Recursos Externos no Município conforme Ordem de serviço nº 222197.

**Nome :** HAMILTON PIRES DE AZEVEDO  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Curitiba / Londrina / Rio Bom / Curitiba  
**Número da Requisição** 000420/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 358,00  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Realizar trabalhos de auditoria conforme determina a Ordem de Serviço nº 222197.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Piauí**

**Nome :** HELIO SILVA DE SOUSA BENVINDO  
**Período da Viagem :** 10/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino :** Teresina / Luzilândia / Teresina  
**Número da Requisição** 000442/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 440,95  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização Regular

**Nome :** ADILSON JOSE ARAUJO DA ROCHA  
**Período da Viagem :** 10/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino :** Teresina / Luzilândia / Teresina  
**Número da Requisição** 000443/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 363,73  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização Regular

**Nome :** JOSE RICARDO MARTINS GRANJA  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 21/02/2009  
**Destino :** Teresina / Betânia do Piauí / Teresina  
**Número da Requisição** 000333/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 1231,23  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização de Convênios e Programas de Governo

**Nome :** JOAO DA ROCHA BARROS  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 20/02/2009  
**Destino :** Teresina / Palmeirais / Teresina  
**Número da Requisição** 000329/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 930,81  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização Regular e Denúncia

**Nome :** VITORINO RODRIGUES DE OLIVEIRA  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 20/02/2009  
**Destino :** Teresina / Amarante / Teresina  
**Número da Requisição** 000337/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 930,81

**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização de Convênios e Programas de Governo.

**Nome :** DUCILENE VIEIRA DOS SANTOS  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 20/02/2009  
**Destino :** Teresina / Palmeirais / Teresina  
**Número da Requisição** 000328/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 1128,15  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização Regular e denúncia.

**Nome :** MARIA CELIA DIAS RIBEIRO DOS SANTOS  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 20/02/2009  
**Destino :** Teresina / Amarante / Teresina  
**Número da Requisição** 000335/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 1128,15  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização de Convênios e Programas de Governo

**Nome :** JOSE DOMINGOS PEREIRA DE ARAUJO  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 21/02/2009  
**Destino :** Teresina / Betânia do Piauí / Teresina  
**Número da Requisição** 000334/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 1016,73  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Fiscalização de Convênios e Programas de Governo.

**Controladoria Regional da União no Estado do Rio de Janeiro**

**Nome :** ERICSON DE OLIVEIRA FARIA  
**Período da Viagem :** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino :** Rio de Janeiro / Petrópolis / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000461/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 44,99  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Realização de trabalho de Auditoria no município de Petrópolis - RJ.

**Nome :** ANA MARIA BALTHAR PINTO MACHADO  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Rio de Janeiro / Rio Bonito / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000277/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 182,07  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Realização de fiscalização no município de Rio Bonito - RJ.

**Nome :** DIRCEU DOS SANTOS  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000319/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 300,53  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Conduzir o servidor Alexandre Ferreira Macedo ao município de Cambuci - RJ, para apuração de denúncia.

**Nome :** JORGE GREGORIO  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino :** Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000313/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 385,45  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Conduzir os servidores Rúbia, Antonio Carlos Machado e Jorge Marques, ao município de Cambuci - RJ, para apuração de denúncia.

**Nome :** JORGE DA ROCHA SILVA  
**Período da Viagem :** 12/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino :** Rio de Janeiro / Petrópolis / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000498/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 23,93  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Conduzir veículo oficial no transporte do servidor Ericson de Oliveira e servidores da Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia a serviço - trabalho relacionado à Auditoria.

**Nome :** RONALDO GARCIA DA COSTA

**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Bom Jardim / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000384/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 393,45  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Conduzir veículo oficial no transporte do servidor Carlos Gil a serviço - trabalho relacionado a Auditoria.

**Nome** : CARLOS GIL LOPES RODRIGUES  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Bom Jardim / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000376/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 534,21  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Realização de trabalho de auditoria no município de Bom Jardim - RJ.

**Nome** : ANTONIO CARLOS DA SILVA MACHADO  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000247/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 534,21  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Apuração de denúncia no município de Cambuci - RJ.

**Nome** : JORGE MARQUES DA SILVA  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000248/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 431,13  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Apuração de denúncia no município de Cambuci - RJ.

**Nome** : ALEXANDRE FERREIRA MACEDO  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000244/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 431,13  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Apuração de denúncia no município de Cambuci - RJ

**Nome** : RUBIA ROSA BARROS  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 14/02/2009  
**Destino** : Rio de Janeiro / Cambuci / Rio de Janeiro  
**Número da Requisição** 000249/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 530,12  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Apuração de denúncia no município de Cambuci - RJ.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte**

**Nome** : NIVALDO AUGUSTO PEREIRA  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino** : Natal / Angicos / Natal  
**Número da Requisição** 000292/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 274,12  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Conduzir servidor da CGU-Regional/RN durante os trabalhos de fiscalização do programa Bolsa Família, OS nº 205379, no município de Angicos/RN.

**Nome** : JONAS CARVALHO DA SILVA  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 12/02/2009  
**Destino** : Natal / Angicos / Natal  
**Número da Requisição** 000291/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 337,87  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Fiscalização do programa Bolsa Família no município de Angicos/RN, OS nº 206005.

#### **Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Sul**

**Nome** : RODRIGO NARDON  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino** : Porto Alegre / Bagé / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000410/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 490,20

**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Cumprimento da OS nº 221785 – Demanda externa originada do Ministério Público Federal (Processo 00222.000964/2008-17) referente a implantação da UNIPAMPA

**Nome :** FERNANDA WOTTRICH  
**Período da Viagem :** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Pelotas / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000368/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 538,30  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Execução da Ordem de Serviço nº 222198 referente a Auditoria Contábil de Recursos Externos (BID) aplicados no programa/ação: 20.572.1156.4676.0000 - Pesquisa e Desenvolvimento em Biologia Avançada e suas Aplicações no Agronegócio.

**Nome :** MARA LUCIA BUFFON  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Bagé / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000414/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 490,20  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Cumprimento da OS nº 221785 – Demanda externa originada do Ministério Público Federal (Processo 00222.000964/2008-17) referente a implantação da UNIPAMPA.

**Nome :** DIANA DENARDI  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Vacaria / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000365/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 435,22  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Ordem de Serviço nº 199967-Fiscalização de Obras Rodoviárias e Ordem de Serviço nº 198964 -Inclusão Digital

**Nome :** LUCIANO GUILHERME TURIN  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Santa Maria / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000353/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 435,22  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Ordens de Serviço 222030 e 222050 - PROEP - Superintendência da Educação Profissional do Estado RS (SUEPRO)

**Nome :** FABIANO MARCELO DA SILVA  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Vacaria / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000367/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 435,22  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Ordem de Serviço nº 199967 - Fiscalização de Obras Rodoviárias e Ordem de Serviço nº 198964 - Inclusão Digital

**Nome :** RUDINEI DOS SANTOS MARQUES  
**Período da Viagem :** 09/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Santa Maria / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000354/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 435,22  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Ordens de Serviço 222030 e 222050 - PROEP - Superintendência da Educação Profissional do Estado RS (SUEPRO)

**Nome :** ESTEMIR ROGELSON DOS SANTOS GOULART  
**Período da Viagem :** 08/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino :** Porto Alegre / Pelotas / Porto Alegre  
**Número da Requisição** 000366/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 538,30  
**Objetivo :** Nacional - A Serviço  
**Descrição :** Execução da Ordem de Serviço nº 222198 referente a Auditoria Contábil de Recursos Externos (BID) aplicados no programa/ação: 20.572.1156.4676.0000 - Pesquisa e Desenvolvimento em Biologia Avançada e suas Aplicações no Agronegócio.

**Controladoria-Geral da União**

**Nome :** LUIZ AUGUSTO FRAGA NAVARRO DE BRITTO FILHO  
**Função :** NES-0007

**Período da Viagem** : 13/02/2009 à 13/02/2009  
**Destino** : Brasília / Rio de Janeiro / Brasília  
**Número da Requisição** 000466/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 81,62  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Representar o Senhor Ministro no lançamento do projeto BNDES Transparente (Fase II).

**Corregedoria-Geral Adjunta da Área Econômica**

**Nome** : JOSE AMAURI DIMARZIO  
**Função** : NS  
**Período da Viagem** : 10/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino** : Campinas / Brasília / Campinas  
**Número da Requisição** 000407/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 120,27  
**Objetivo** : Nacional - Convocação  
**Descrição** : Participação em oitiva como testemunha no PAD nº 21000.013004/2006-21, 21000.012118/2006-54 e 21000.004693/2004-11 e seus apensos.

**Diretoria de Planejamento e das Ações de Controle**

**Nome** : RONALD DA SILVA BALBE  
**Função** : DAS-1015  
**Período da Viagem** : 08/02/2009 à 09/02/2009  
**Destino** : Brasília / São Paulo / Brasília  
**Número da Requisição** 000373/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 270,30  
**Objetivo** : Nacional - Encontro/Seminário  
**Descrição** : Participação no Encontro Construindo a Agenda Nacional de Gestão Pública, onde representará a SFC.

**Secretaria de Prevenção da Corrupção e Informações Estratégicas**

**Nome** : LEONARDO JORGE SALES  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino** : Brasília / Rio de Janeiro / Brasília  
**Número da Requisição** 000395/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 342,14  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Contatos com Órgãos de Inteligência no Rio de Janeiro.

**Nome** : ROGERIO XAVIER ROCHA  
**Função** : DAS-1022  
**Período da Viagem** : 09/02/2009 à 11/02/2009  
**Destino** : Brasília / Rio de Janeiro / Brasília  
**Número da Requisição** 000394/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 342,14  
**Objetivo** : Nacional - A Serviço  
**Descrição** : Contatos com Órgãos de Inteligência no Rio de Janeiro.

**Secretaria Federal de Controle Interno**

**Nome** : AMERICO MARTINS  
**Função** : DAS-1014  
**Período da Viagem** : 08/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino** : Brasília / São Paulo / Brasília  
**Número da Requisição** 000320/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 262,93  
**Objetivo** : Nacional - Encontro/Seminário  
**Descrição** : Acompanhar, a convite, o Sr. Secretário Federal de Controle Interno, que irá palestrar no evento.

**Nome** : ADRIANA BASTIANI GUGGIANA  
**Período da Viagem** : 08/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino** : Brasília / São Paulo / Brasília  
**Número da Requisição** 000321/09  
**Valor das Diárias (R\$)** 225,80  
**Objetivo** : Nacional - Encontro/Seminário  
**Descrição** : Acompanhar, a convite, o Sr. Secretário Federal de Controle Interno, que irá palestrar no evento.

**Nome** : VALDIR AGAPITO TEIXEIRA  
**Função** : DAS-1016  
**Período da Viagem** : 08/02/2009 à 10/02/2009  
**Destino** : Brasília / São Paulo / Brasília

**Número da Requisição** 000225/09  
**Valor das Diárias (R\$):** 485,13  
**Objetivo :** Nacional - Encontro/Seminário  
**Descrição :** Palestrar no VI Seminário REUNI - Autonomia Universitária.

---

## **CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**

### **BOLETIM INTERNO Nº 08**

**MARIA ROSELIA DA C. FRAGOSO RABELO**  
Chefe de Divisão/DICAB/CGRH/DGI

De acordo. Autorizo a publicação.  
Em 20 de Fevereiro de 2009

**SIMEI SUSÃ SPADA**  
Coordenadora-Geral de Recursos Humanos