



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

RELATÓRIO DE MONITORAMENTO Nº 02/2023 Cláudia, 23 de fevereiro de 2023.

<b>UNIDADE AUDITADA</b>	<b>Secretária Municipal de Administração</b>
<b>SETOR AVALIADO</b>	<b>Sistema de Frotas</b>
<b>GESTOR DA UNIDADE</b>	<b>DAVI SCHLEICHER</b>

Senhor Secretário,

**Considerando** o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2023, a Controladoria do Sistema de Controle Interno – CSCI, apresenta o Relatório de Verificação interna, cuja finalidade está em verificar o processo e avaliar como está o controle do Sistema de abastecimento, manutenção e controle do Sistema de Frotas.

**Considerando** o **Relatório de Inspeção** realizada na Prefeitura Municipal de Cláudia, referente ao exercício de 2021. Realizado pela equipe técnica do Tribunal de Contas de Mato Grosso – TCE/MT (documento digital nº 174312/2022).

**Considerando** que o Tribunal de Contas de Mato Grosso – TCE/MT, encaminhou para a Unidade de Controle Interno do Município, para que os resultados conclusivos das ações de controle sejam encaminhados ao TCE/MT (via Sistema APLIC) no próximo Parecer do Controle Interno, conforme disposto nos artigos 6º e 7º da Resolução Normativa do TCE-MT nº 33/2012-TP.

**Considerando** as falhas encontradas pela equipe técnica do Tribunal de Contas de Mato Grosso – TCE/MT, no controle de abastecimento de combustíveis na frota da Secretaria de Obras, para que seja implantado controle efetivo de abastecimento de combustíveis com vistas a mitigar falhas que possibilitem o desvio de recursos.

## INTRODUÇÃO

Em atendimento as determinações contidas na Decisão Monocrática nº 1235/DN/2022 do Excelentíssimo Conselheiro Gonçalo Domingos de Campos Neto do dia 30 de agosto de 2022, a Unidade de Controle Interno, através do seu controlador interno, realizou o acompanhamento das falhas encontradas no controle de abastecimento.



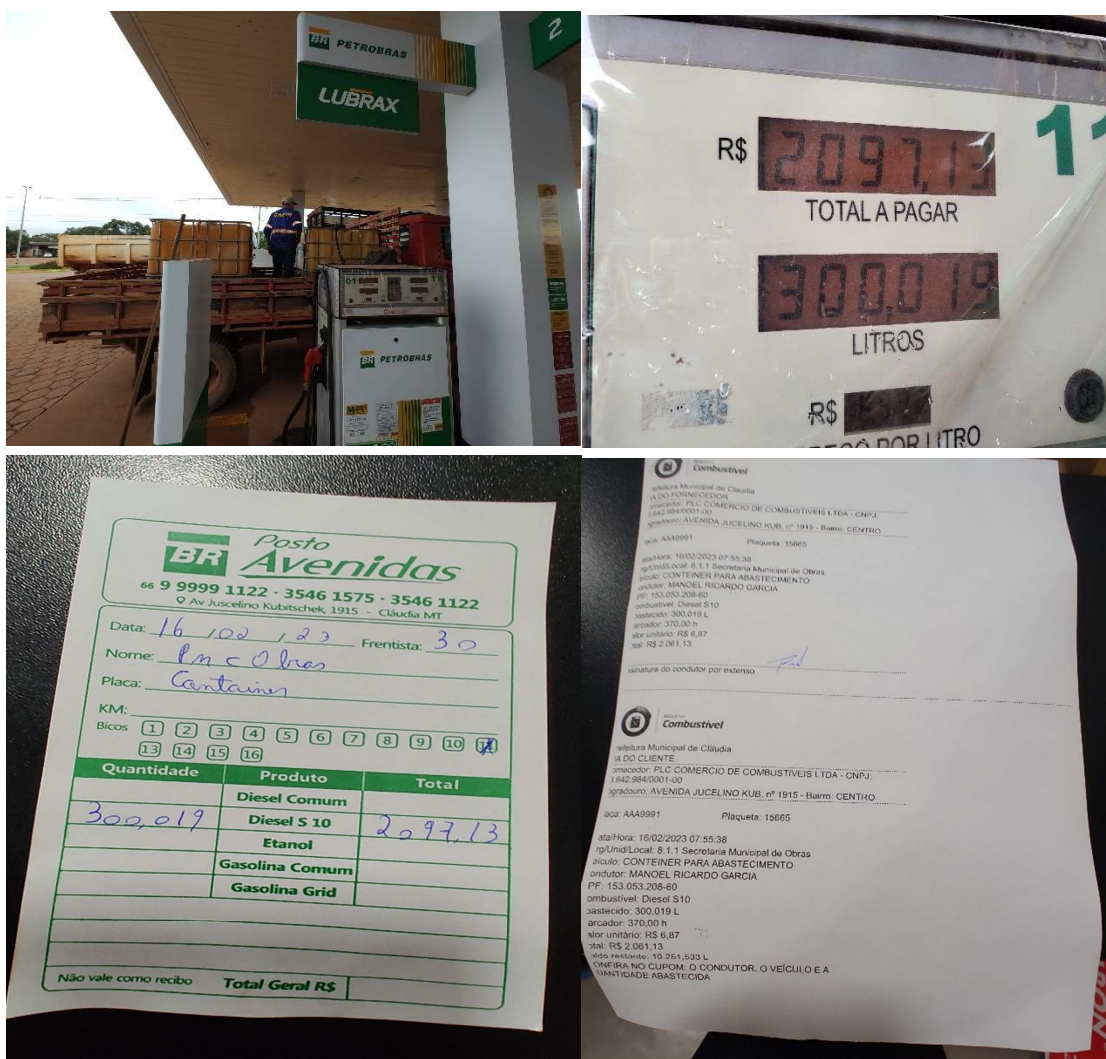
ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

## MONITORAMENTO

O controlador interno, o senhor Eduardo Fontana, acompanhou o caminhão melosa nas estradas rurais do município a fim de constatar como é realizado o abastecimento das máquinas através dos contêineres.

Verificou-se como é realizado o abastecimento dos contêineres, sendo que foi colocado 300 (trezentos) litros de óleo diesel S10, após o abastecimento o motorista foi até o caixa do posto onde assinou o documento com todos os dados do abastecimento do sistema ÁGILblue combustível.



A seguir nós deslocamos com o caminhão (Meloso) até onde estavam as máquinas trabalhando. Primeiramente constatou-se o abastecimento da escavadeira SANY, onde foi abastecido 190 (cento e noventa) litros de óleo diesel S10, após o abastecimento foi preenchido





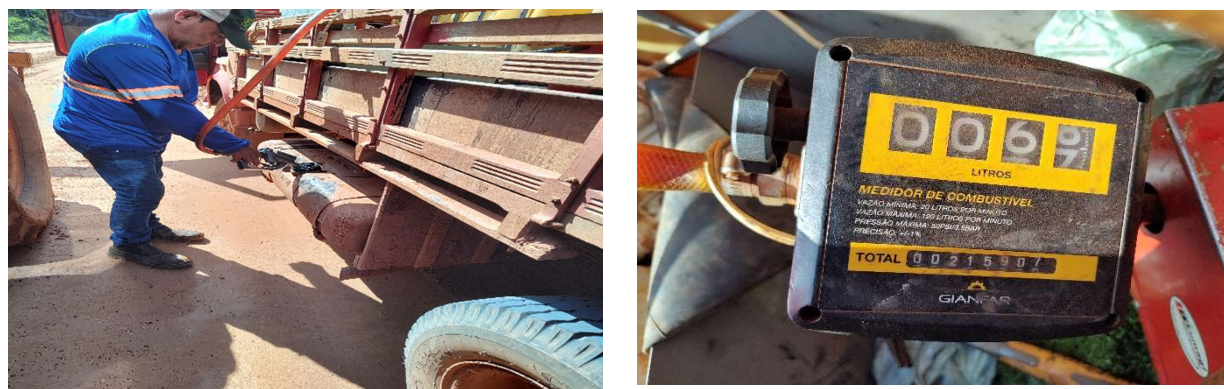
ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

Em seguida foi realizado o abastecimento na patrula CAT, o motorista zerou o registro e foi abastecido 235 (duzentos e trinta e cinco) litros de óleo diesel S10, após o abastecimento foi preenchido o controle de abastecimento número 03540 (três mil, quinhentos e quarenta). O operador preencheu a planilha que estava na máquina.



Verificou-se que o velocímetro do caminhão Volks placa OBB-1984 não estava funcionando, durante o percurso o sendo que o mesmo realizou abastecimento de 68 (sessenta e oito) litros de diesel, no percurso através dos contêineres, após o abastecimento o condutor preencheu o controle de abastecimento número 03540 (três mil, quinhentos e quarenta).





ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

Realizada a inspeção in loco retornamos a garagem municipal, onde verificamos o correto procedimento de lançamento do Controle de Combustível. Foi solicitado ao servidor responsável pelo controle na Secretaria de Obras o relatório de saída (abastecimento) e o relatório geral da média por veículo.

Ao analisar os relatórios foi verificado várias inconsistências, como exemplo o cortador de grama que tem uma diferença de 80 (oitenta) litros de combustível comparando os dois relatórios, conforme podemos verificar nas imagens a seguir:



ESTADO DE MATO GROSSO  
**Prefeitura Municipal de Cláudia**  
C.N.P.J.: 01.310.499/0001-04  
Avenida Eurico Gaspar Dutra - S/N - Centro  
(66) 35460-3100  
prefeitura@claudia.mt.gov.br

**Relatório Geral de Média por Veículo**

Período: até

Órgão	Unidade	Local	Veículo	Último Hod./Hor.	Quantidade	Rodagem/Uso	Média
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	CAMINHÃO 3/4 VOLKSWAGEN MOD 8.150 DELIVERY/BAU JYC-2151		104,000 L	92,00 Km	0,88 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTOCICLETA CG 160 HONDA QCS-3065		0,000 L	0,00 Km	0,00 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA CATERPILLAR 120 K		246,287 L	11,00 h	22,39 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA KOMATSU GD 535-5 KKK-0001		1.032,000 L	63,00 h	16,36 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA KOMATSU GD 655-5 KKK-0002		1.325,917 L	74,00 h	17,92 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA KOMATSU MOD ED 555-3 CABINE FECHADA PMC		269,612 L	18,00 h	14,98 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA KOMATSU MT		165,310 L	11,00 h	15,03 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTONIVELADORA XCMG CHASI UG01803CMPB00055 XCM-2021		188,808 L	9,00 h	20,96 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	ONIBUS EX02 IVECO CITY CLASS 70C17 QBV-6176		0,000 L	0,00 Km	0,00 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	PA CARREGADEIRA CASE W 20		127,000 L	3,00 h	42,33 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	PA CARREGADEIRA WA 2005		141,000 L	14,00 h	10,07 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	PA CARREGADEIRA XCMG LW300KV 130 HP XCM-3000		136,823 L	12,00 h	11,40 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	RETROSCAVADEIRA JBC AAA-1111		93,000 L	14,00 h	6,64 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	STRADA ENDURANCE 1.4 8V RRL-2085		0,000 L	0,00 Km	0,00 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	TRATOR CORTADOR DE GRAMA HUGQUARNA AAA1112		226,733 L	59,00 h	3,83 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	TRATOR JOHN DEERE VERDE AAA-9991		67,974 L	24,00 h	2,83 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MOTO HONDA CG 125 FAN KS NJT-0697		0,000 L	0,00 Km	0,00 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	UNO MILLE WAY ECONOMY FIAT 1.0 OBR-1917		76,204 L	906,00 Km	11,89 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	MICRO ONIBUS MARCOPOLO VOLARE 24 LUGARES QBI-3534		116,007 L	229.103,00 Km	1.974,91 Km/L
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	escavadeira hidráulica sobre esteira voivo AAA-1234		933,000 L	57,00 h	16,37 L/H
8 - Secretaria Municipal de Obras	1 - Gabinete do Secretário de Obras	1 - Secretaria Municipal de Obras	CAMINHÃO BASCULANTE MERCEDES BENZ 1620S1 NPC-1031		583,188 L	1.744,00 Km	2,99 Km/L



20/02/2023 - 09:39:31

Página 1 de 2



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

Totais: 240,490 L R\$1.647,36

Veículo: 53802 TRATOR CORTADOR DE GRAMA HUSQUARNA AAA1112 Plaqueta: 16625  
Combustível: Gasolina comum Valor/Litro: R\$ 5,52

Data	Fornecedor	Tipo movimento	Situação	Usuário	Descrição	Hod./Hor.	Quantidade	Valor
31/01/2023 12:20	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	ILTON WENTZ	Solicitação de abastecimento	865 h	40,000 L	R\$ 220,80
18/01/2023 14:13	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	ILTON WENTZ	Solicitação de abastecimento	859 h	40,000 L	R\$ 220,80
16/01/2023 17:45	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	ILTON WENTZ	Solicitação de abastecimento	856 h	40,016 L	R\$ 220,89
12/01/2023 15:13	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	CLAUDIO LUIZ DE MATOS	Solicitação de abastecimento	852 h	36,404 L	R\$ 200,95
11/01/2023 10:39	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	CLAUDIO LUIZ DE MATOS	Solicitação de abastecimento	850 h	40,790 L	R\$ 225,16
09/01/2023 10:06	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	CLAUDIO LUIZ DE MATOS	Solicitação de abastecimento	840 h	36,780 L	R\$ 202,92
05/01/2023 14:10	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	CLAUDIO LUIZ DE MATOS	Solicitação de abastecimento	830 h	33,758 L	R\$ 186,34
03/01/2023 09:51	LUCIANA TEREZA LONGA PITOL	Abastecimento	Realizado	CLAUDIO LUIZ DE MATOS	Solicitação de abastecimento	800 h	38,005 L	R\$ 209,79



20/02/2023 - 09:42:11

Página 9 de 13



ESTADO DE MATO GROSSO  
**Prefeitura Municipal de Cláudia**

C.N.P.J.: 01.310.499/0001-04  
Avenida Eurico Gaspar Dutra - S/N - Centro  
(66) 35460-3100  
prefeitura@claudia.mt.gov.br

**SAÍDAS**

Período: 01/01/2023 00:00:00 até: 31/01/2023 23:59:59

01 - Estrutura Administrativa Principal / 8 - Secretaria Municipal de Obras / 1 - Gabinete do Secretario de Obras / 1 - Secretaria Municipal de Obras

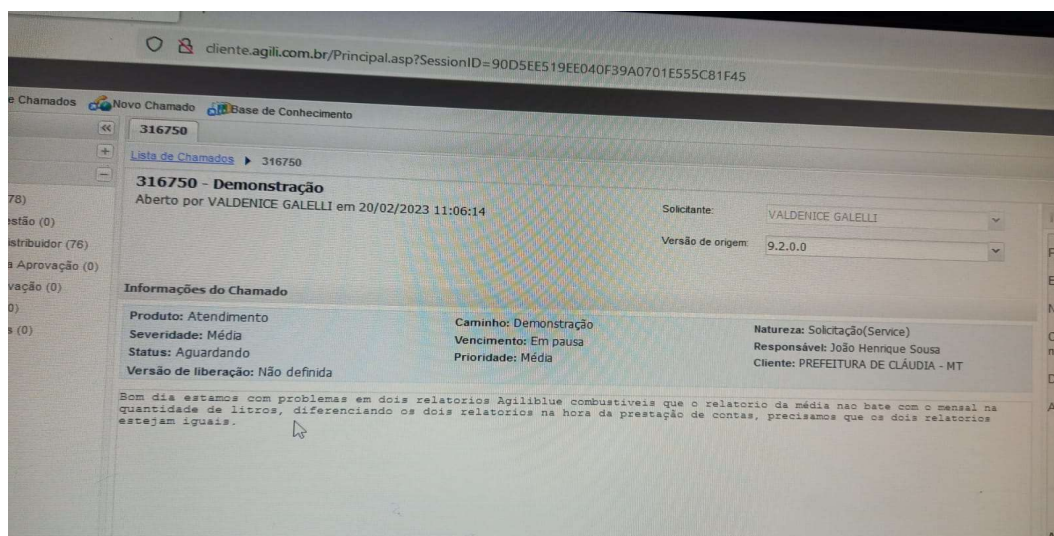
Fornecedor: 18688 PLC COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA

Veículo: 53802 TRATOR CORTADOR DE GRAMA HUSQUARNA AAA1112 Plaqueta: 16625

Combustível: Gasolina comum Valor/Litro: R\$ 5,52

Data	Fornecedor	Tipo movimento	Situação	Usuário	Descrição	Hod./Hor.	Quantidade	Valor	
							Totais:	305,733 L	R\$1.687,65

O servidor responsável pelo controle na Secretaria de Obras, ao ser questionado sobre estas inconsistências, relatou que deveria ser algum problema com o sistema e que iria abrir um chamado para a empresa para resolver o problema. Conforme verificado foi realizado a abertura do chamado nº 316750, no dia 20 de fevereiro:





ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

O controlador foi verificar se foi realizado o cadastramento de todos os motoristas no sistema, conforme o relatório da equipe técnica do TCE/MT constatou:

“O servidor responsável pelo controle na Secretaria de Obras ainda afirmou que não há cadastro e registro dos motoristas no sistema da prefeitura porque a maioria dos motoristas são terceirizados da cooperativa que presta serviços ao município e havia tal dúvida por parte do gestor sobre essa possibilidade, assim, esta equipe orientou que os mesmos sejam cadastrados no software do município para que ocorram controles e registros de abastecimento de cada motorista, de tal forma que haja controle de abastecimento por veículo e por motorista, como de fato ocorre na prática.”

Constatou-se que a Secretaria de Obras realizou o cadastramento dos motoristas terceirizados no sistema de abastecimento do município, conforme orientação da equipe técnica do TCE/MT.

A Unidade de Controle Interno, recebeu no dia 05 de dezembro de 2022 o Ofício nº 089/2022/SEMAD, juntamente com o Plano de Ação realizado pela Secretaria de Administração, o qual traz o cronograma de ações a ser realizado pela Secretaria, no qual tem ações com início no ano de 2023, sendo que o termino das ações a serem realizadas vão até o mês de dezembro de 2023.

A partir desse Plano de Ação, conseguiremos dar sequência ao trabalho de acompanhamento e monitoramento na Gestão de Frotas.

## **RECOMENDAÇÃO**

- Analisar e solucionar os problemas encontrados nos relatórios do sistema de controle de abastecimento;
- Verificar e realizar a manutenção dos velocímetros que não estão em funcionamento, para poder ter um controle real dos veículos;
- Que as ações detalhadas no Plano de Ação sejam avaliadas periodicamente quanto ao cumprimento dos prazos, para que obtenha resultado eficaz;
- Que seja encaminhamento periodicamente a Unidade de Controle Interno a avaliação do Plano de ação contemplando as ações já executadas, alteradas e aprimoradas.



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3119 - Cláudia/MT

## CONCLUSÃO

Destaca-se que o presente relatório será em tempo oportuno, encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado – TCE/MT, conforme intimação realizada na **Decisão Monocrática nº 1235/DN/2022** para conhecimento, por isso se faz necessário a adequação, avaliação e monitoramento para ao PLANO DE AÇÃO com vistas a mitigar os riscos na área Patrimonial.

É o Relatório.

Cláudia/MT, 23 de fevereiro de 2023.

(ORIGINAL ASSINADO)

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**

PORTARIA 146/2016

### PROTOCOLO DE RECEBIMENTO

Ao Prefeito Municipal

Em \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_ Assinatura: \_\_\_\_\_

A Secretaria Municipal de Administração.