



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA**  
**PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO**  
**CONTADORIA**

RUA DESEMBARGADOR VITOR LIMA, Nº 222 – REITORIA 2 – 8º ANDAR - 801 - TRINDADE  
CEP: 88.040-400 - FLORIANÓPOLIS - SC  
TELEFONE: (48) 3721-4244  
E-MAIL: juliana.coelho@ufsc.br

**RELATÓRIO FINAL DE AVALIAÇÃO Nº 008/CONTADORIA/PROAD/2016**

**Processo nº:** 23080.055977/2013-40  
**Contrato:** 221/2013  
**Assunto:** “Pesquisa e desenvolvimento de tecnologias para implementação do novo portal do professor”.  
**Objeto:** Prestação de Contas Final

Trata-se da prestação de contas do contrato nº 221/2013<sup>1</sup> firmado entre a Universidade Federal de Santa Catarina e a Fundação de Amparo a Pesquisa e Extensão Universitária - FAPEU, sob a coordenação do Sr. Ariovaldo Bolzan, vigência de 26/11/2013 a 31/12/2014.

Foi designado para fiscalizar e acompanhar os serviços prestados pela FAPEU, no contrato ora analisado, o Professor Wladimir Arthur Fey, conforme indicado na Portaria nº 221/CCF/2013<sup>2</sup>.

Referente às legislações utilizadas para análise do instrumento utilizado, cabe destacar, o voto do Relator José Jorge no Acórdão nº 685/2013 – TCU – 2ª Câmara<sup>3</sup>:

6. Com efeito, ainda que o instrumento tenha a denominação de contrato, porém do seu conteúdo possa se extrair a essência de um convênio, ou seja, interesses recíprocos e cooperação mútua, nada obsta considerá-lo como tal, atribuindo-lhe as características desta espécie de ajuste, prevalecendo o conteúdo sobre a forma.

<sup>1</sup> Contrato assinado nas páginas 121 a 132 do processo digital.

<sup>2</sup> Página 133 do processo digital.

<sup>3</sup> Conforme Acórdão nº 685/2013 – TCU – 2ª Câmara. Extraído do site <https://contas.tcu.gov.br/juris/SvlHighLight> em 08/03/2016.

O valor a ser repassado pela UFSC à FAPEU era de R\$ 2.379.000,00 conforme cláusula quarta, do contrato. Foi recebido na conta específica do contrato o montante de R\$ 2.379.000,00 e este obteve rendimento financeiro de R\$ R\$ 10.365,39, totalizando R\$ R\$ 2.389.365,39. Quanto às despesas, somaram o valor de R\$ 2.386.142,44, logo houve devolução de R\$ R\$ 3.222,95.

A análise envolveu o exame da prestação de contas do contrato, onde está contida a relação de pagamentos, o demonstrativo de execução da receita e da despesa, extratos bancários, bem como os comprovantes e documentos fiscais. Também fez parte da apreciação os respectivos processos digital e físico. Em relação a esta análise temos as seguintes constatações:

### **1. Entrega da prestação de contas**

A prestação de contas foi entregue em 23/04/2015. Consta no contrato, cláusula sexta, o prazo de sessenta dias para a entrega da prestação de contas, ou seja, até 01/03/2015. Logo a entrega se deu 53 dias após o prazo estipulado.

### **2. Publicidade do projeto**

O art. 4ºA, da Lei nº 8.958/1994, prevê quais itens do projeto deverão ser publicados. Foi analisado o link específico no site de transparência da FAPEU e verificou-se a seguinte informação:

A prestação de Contas Final deste Convênio/Contrato foi enviada ao Órgão Financiador/Contratante em 23/04/15. (334 dias) \* (DECRETO No 7.724, DE 16 DE MAIO DE 2012 - Artigo 63 - Paragrafo 3o - estabelece a obrigatoriedade de manter a publicação até 180 dias apos a entrega da prestação de contas final)".

Deste modo, não foi possível constatar se o item foi cumprido.

### **3. Cumprimento do objeto**



Consta no processo digital<sup>4</sup> o Relatório de Cumprimento do Objeto, elaborado pelo coordenador.

Neste quesito não houve manifestação do fiscal do contrato.

#### 4. Atesto nos documentos fiscais

Foram analisados todos os documentos comprovantes de despesas e constatou-se que receberam atesto de execução do serviço prestado ou de material recebido. O ateste de recebimento foi aposto pelo Sr. Wladimir, fiscal deste contrato.

#### 5. Identificação do número do convênio ou contrato nos documentos fiscais

A Instrução Normativa STN N° 1, de 15 de Janeiro de 1997 prevê:

Art. 30. As despesas serão comprovadas mediante documentos originais fiscais ou equivalentes, devendo as faturas, recibos, notas fiscais e quaisquer outros documentos comprobatórios serem emitidos em nome do conveniente ou do executor, se for o caso, devidamente identificados com referência ao título e número do convênio.

Os comprovantes de pagamentos apresentam identificação do número do respectivo número de contrato, no caso 221/2013, por meio de aposição de carimbo.

#### 6. Vínculo dos participantes

Quanto à proporção de participantes com vínculo UFSC, o § 3º do art. 6º do Decreto nº 7.423/2010, dispõe:

§ 3º Os projetos devem ser realizados por **no mínimo dois terços de pessoas vinculadas à instituição apoiada**, incluindo docentes, servidores técnico-administrativos, estudantes regulares, pesquisadores de pós-doutorado e bolsistas com vínculo formal a programas de pesquisa da instituição apoiada. [Grifo nosso].



<sup>4</sup> Páginas. 1.291 e 1.292 do processo digital.

Para obter a informação foi encaminhado o ofício nº 006/Contadoria/Proad/2016<sup>5</sup> para Fapeu solicitando preenchimento de planilha com vínculo do pessoal, listagem detalhada do pessoal contratado via CLT e, no caso de consultores, que fosse encaminhado relatório de consultoria.

Em resposta, a Fapeu encaminhou o Ofício nº 245/2016/SP<sup>6</sup>, no qual detalha que está reencaminhado resposta emitida pelo coordenador do projeto. Sendo assim, nas folhas 1.275 e 1.276 do processo digital consta listagem do pessoal apresentada pelo coordenador. Esta lista foi confrontada com a constante na prestação de final do projeto.

Assim, segue detalhamento dos gastos com pessoal contrato via CLT:

Descrição	Valor
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 04/2014	R\$ 8.918,00
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 11/2013	R\$ 18.096,84
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 12/2013	R\$ 176,35
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 13°	R\$ 497,38
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 01/2014	R\$ 1.272,46
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 02/2014	R\$ 3.454,08
ENCARCOS PESSOAL CONTRATADO 03/2014	R\$ 3.661,33
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 05/2014	R\$ 6.802,00
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 06/2014	R\$ 6.745,33
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 07/2014	R\$ 6.745,33
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 08/2014	R\$ 6.745,33
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 09/2014	R\$ 6.717,03
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 10/2014	R\$ 3.265,19
ENCARGOS PESSOAL CONTRATADO 11/2014	R\$ 1.961,43
FOLHA PESSOAL CONTRATADO - 13°	R\$ 2.647,34
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 11/2013	R\$ 3.418,38
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 12/2013	R\$ 3.881,98
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 01/2014	R\$ 4.005,60
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 02/2014	R\$ 6.019,00
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 03/2014	R\$ 7.074,00
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 04/2014	R\$ 6.745,33
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 05/2014	R\$ 9.957,00
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 06/2014	R\$ 9.397,00
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 07/2014	R\$ 9.488,87
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 08/2014	R\$ 12.153,00
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 09/2014	R\$ 11.979,27
FOLHA PESSOAL CONTRATADO 10/2014	R\$ 12.821,55

<sup>5</sup> Página 1.307 do processo digital.

<sup>6</sup> Páginas 1.308 a 1.311 do processo digital.

FOLHA PESSOAL CONTRATADO 11/2014	R\$ 11.128,23
<b>Total</b>	<b>R\$ 185.774,63</b>

Tabela 1: Confeccionado a partir da relação de pagamentos da prestação de contas.

Conforme já exposto, no ofício foi solicitada listagem nominal do pessoal contratado via CLT, no entanto, na resposta encaminhada pela Fapeu foram identificadas apenas 3 pessoas, quais sejam:

Nome	Números de pagamentos	Valor
C.A.N.J	12	R\$ 22.080,00
M.D.R.S	12	R\$ 21.827,87
P.M.F.C	10	R\$ 25.454,00
<b>Total</b>		<b>R\$ 69.361,87</b>

Tabela 2: Confeccionado a partir da resposta emitida pelo coordenador fls. 1.275 e 1.276.

Deste modo, o valor recebido pelas 3 pessoas identificadas na Tabela 2 somam R\$ 69.361,87, representando apenas 37,33% do valor com despesa de pessoal CLT, totalizado em R\$ R\$ 185.774,63. Não foi disponibilizado pela Fapeu quem seriam os outros beneficiários.

Em relação ao local de trabalho, foi identificado que 29,01% das pessoas contratadas executaram seu serviço em Brasília, 68,70% em Florianópolis e 2,29% não foi informado (pois não constava na listagem apresentada pelo coordenador). A tabela abaixo representa os dados citados:

Cidade	Número de pessoas	%
Brasília	38	29,01%
Florianópolis	90	68,70%
Não informado	3	2,29%
<b>Total Geral</b>	<b>131</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 3: Confeccionado a partir da resposta emitida pelo coordenador fls. 1.275 e 1.276.

A descrição do vínculo dos envolvidos no projeto, informado pelo coordenador foi conferido pelo sistema CAGR (alunos de graduação), CAGP (alunos de pós-graduação) e para servidores foi utilizado o portal de transparência do Governo Federal (<http://transparencia.gov.br/>). Segue tabela com os dados:




Classificação	Nº	Vínculo UFSC	%
Docente	4	67	51,15%
Doutorado UFSC	15		
Graduação UFSC	32		
Mestrado UFSC	6		
Pós-Doutorado UFSC	1		
Pós-Graduação UFSC	1		
Técnicos Administrativos UFSC	8		
Externos	42	42	32,06%
Não constatado vínculo*	22	22	16,79%
<b>Total</b>	<b>131</b>	<b>131</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 4: Confeccionado a partir da relação de pagamentos apresentada na prestação de contas.

Cabe ainda destacar que na Tabela 4 ainda carece de informações sobre outros contratados via CLT, que não foram identificados.

Nesta conferência identificamos que 51,15%, das pessoas que receberam recursos do projeto, possuíam vínculo com a UFSC, 32,06% são externos e 16,79% não foram constatados os vínculos.

No último caso será necessária, posteriormente, uma análise mais detalhada a fim de constar se de fato são externos ou se possuem vínculo, mas por motivos diversos não foram encontrados nos bancos de dados da UFSC. A listagem abaixo detalha esta informação:

Nome	Atividade Categoria (Informado pelo Coodenador)	Vínculo UFSC
A. F. A. O.	Não informado	Não informado
A. C.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP
A. M. S.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP
C. M.	Discente	Na época do recebimento não era aluna da UFSC, formou em 2011. Não encontrado no CAGP
C. T. P. F. R.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP
C. B. C	Discente	Na época do recebimento não era aluna da UFSC, fez disciplina isolada do mestrado em 2011. Não encontrado CAGR
C. H. S. R.	Discente	Na época do recebimento não era aluno da UFSC, formou em 2013/1. Não foi encontrado no CAGP
D. N. A	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação.
F. A. B.	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação.
G. S. F.	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação.
G. O. S.	Discente	Na época do recebimento não era aluno da UFSC, abandono em 2008. Não encontrado CAGP



I. A. G. R.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP.
J. M. S.	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação.
M. E. P. B.	Não informado	Não informado.
M. M. B.	Não informado	Não informado.
M. D.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP.
N. S.	Discente	Na época do recebimento não era aluno da UFSC, formado em 1994/2. Não encontrado no CAGP.
N. J. H.	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação
R. V. V.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP.
R. L. S.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP.
S. M.	Discente	Não encontrado CAGR e CAGP.
Y. P.	TAEs	Necessária análise detalhada desta informação.

**Tabela 5:** Confeccionado a partir da relação de pagamentos apresentada na prestação de contas e com os dados informados pelo coordenador fls. 1.275 e 1.276.

Logo, considerando os dados da tabelas 4 e 5 o projeto não cumpriu o mínimo de participantes vinculados a UFSC, em desconformidade com o § 3º do art. 6º do Decreto nº 7.423/2010.

Ainda com relação ao pessoal contratado, foram identificadas 40 pessoas que prestaram serviço de consultoria. Tendo em vista que foi solicitado o relatório destas consultorias o coordenador manifestou-se pelo seguinte:

“solicito um prazo adicional de 45 dias para tentar resgatar a documentação técnica de gestão do projeto, que parte encontra-se em Brasília-DF, onde foram desenvolvidas muitas atividades”<sup>7</sup>.

Sobre a solicitação, tendo em vista que deste a emissão do ofício nº 006/Contadoria/PROAD/2016, datado de 19/01/2016, já se passaram 99 dias sem que estes documentos tivessem sido encaminhados este relatório será finalizado com as constatações verificadas até momento. Desta forma, não há evidências de que as consultorias foram prestadas, pois não foram apresentadas.



<sup>7</sup> Ver páginas 1.310 e 1.311 do processo digital.

## 7. Análise das despesas, da Conta específica e do plano de trabalho

Foram gastos no projeto R\$ 2.386.142,44, conforme demonstrativo de execução da receita e da despesa<sup>8</sup>. Os documentos foram analisados e as possíveis divergências foram questionadas por meio do ofício 026/2016/CONTADORIA/PROAD<sup>9</sup>.

O prazo de resposta era até dia 25/04/2016, no entanto até o presente momento não houve manifestação da Fapeu.

Assim, pela importância das informações solicitadas é oportuno transcrevê-las aqui:

Foi apresentado contrato de aluguel de uma sala comercial no Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF. Vigência de 28/03/2014 a 28/12/2014, valor R\$ 1.950,00<sup>10</sup>. No entanto, não foi constada, na prestação de contas, despesa com este aluguel, identificaram-se apenas despesas com condomínio, energia elétrica e IPTU, conforme pode ser visto na tabela abaixo:

Folhas	Descrição	Período	Valor
677-678	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	abr/14	386,72
798-799	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	mai/14	433,76
912-913	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	401,87
1010-1011	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jul/14	401,38
1087-1088	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	ago/14	105,95
1145-1146	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	set/14	402,31
1206-1207	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	out/14	412,06
1245-1246	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	nov/14	410,23
729-730	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	abr/14	30,11
875-876	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	mai/14	30,15
990-991	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	30,37
1026-1027	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	30,93
1095-1096	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	ago/14	30,1
1179-1180	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	set/14	33,04
1227-1228	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	out/14	35,69
1253-1254	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	nov/14	35,76

<sup>8</sup> Páginas 204 a 217 do processo digital.

<sup>9</sup> Ver anexo I.

<sup>10</sup> Folhas 283 a 287 do processo digital.





789-790	IPTU - Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF.	2014	1.420,18
---------	---	------	----------

**Tabela 6: Confeccionado a partir da relação de pagamentos apresentada na prestação de contas, fl. 205 a 217.**

**Solicitação 1:** Esclarecer o motivo de não ter sido executada a despesa com aluguel e em contrapartida ter executado as despesas listadas acima.

Não houve manifestação da Fapeu.

Foram identificadas despesas com aluguel, condomínio, energia elétrica, telefone e internet, no valor total de R\$ 66.605,99, conforme segue:

Descrição	Período das despesas	Valor total
<b>Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF</b>		
Condomínio	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 2.954,28
Fatura energia elétrica - CELESC	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 256,15
IPTU	2014	R\$ 1.420,18

**Rua delfino Conti SN, BO 5153, Trindade - Florianópolis**

Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/10/2014	R\$ 2.194,29
--	-------------------------	--------------

**Rua Lauro Linhares, 2123, Trindade - Florianópolis**

Internet e telefone - Global Village Telecom	19/03/2014 a 08/10/2014	R\$ 1.206,14
--	-------------------------	--------------

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 409 - Bloco A - Florianópolis**

Condomínio	novembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 2.103,40
Fatura energia elétrica - CELESC	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 728,94

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 202 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 9.805,27
Condomínio	novembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 4.001,76
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/05/2014	R\$ 804,42
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 511,65

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 207 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 10.673,41
Condomínio	dezembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 3.579,96
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/05/2014	R\$ 803,62
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 181,49

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 701 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 15.802,12
Condomínio	novembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 7.578,80
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/01/2014 a 18/01/2014	R\$ 692,21
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 1.307,90

**Tabela 7: Confeccionado a partir da relação dos documentos fiscais apresentados na prestação de contas.**

Da análise do plano de trabalho aprovado constatou-se a não previsão de despesas com locação de imóvel<sup>11</sup>

<sup>11</sup> Folhas 37 a 43 (projeto básico) e 121 a 133 (contrato com a FAPEU) do processo digital.

Sobre o assunto, é pertinente informar que o Coordenador, Sr. Ariovaldo Bolzan, apresentou solicitação<sup>12</sup> à FAPEU com o seguinte teor:

Florianópolis, 19 de dezembro de 2013.

À FAPEU

Solicito que todas as despesas fixas relacionadas às salas nº 202, 207 e 701 do Edifício Trindade Center, localizado na Rua Lauro Linhares, 2123, como aluguel, condomínio, luz e telefone, que antes eram pagas pelo projeto 213/2012, sejam a partir do mês de janeiro de 2014, pagas pelo projeto 200/2013.

No caso, o projeto 200/2013 é um número interno da FAPEU que se refere ao contrato 221/2013 e o projeto 213/2012 refere-se ao contrato 478/2012, ambos coordenados pelo Sr. Ariovaldo Bolzan.

**Solicitação 2:** Esclarecer o motivo destas despesas e por que foram executadas mesmo não estando previstas no plano de trabalho.

**Solicitação 3:** No caso da solicitação feita pelo do coordenador, qual foi o posicionamento adotado pela FAPEU em relação as despesas e se houve confirmação, pela fundação, de que as despesas estavam correlacionadas ao objeto do contrato 221/2013?

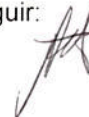
Não houve manifestação da Fapeu.

Pagamento ao Sr. Vladimir Arthur Fey, fiscal deste contrato, no valor de R\$ 4.000,00, conforme pode ser visto na fl. 307 e processamento do valor pago na fl. 322 do processo físico. A referida despesa não foi incluída na relação de pagamentos deste projeto<sup>13</sup>.

**Solicitação 4:** Esclarecer a situação apresentada no item acima e, caso a despesa não se configure como deste contrato, apresentar comprovante de devolução do recurso do Sr. Vladimir para a conta do contrato (Banco do Brasil, Ag. 3582-3 C/C 270.913-9).

Não houve manifestação da Fapeu.

Foram identificados 114 pagamentos, que somam R\$ 137.967,27, a título de despesas com passagens aéreas, hospedagens, locação de van e aluguel de centro de convenções contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA, conforme listadas a seguir:



<sup>12</sup> Folha 748 do processo digital.

<sup>13</sup> Folhas 293 a 305 do processo digital.

Passagens aéreas, aluguel de van e centro de convenções contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA

Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volta	Valor	Folhas nº	Recebeu remuneração do Projeto?	Observação
Alanke Farias Pereira	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343	SIM	não usou a conta específica
Alanke Farias Pereira	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	04/02/2014	07/02/2014	1.980,01	512-513	SIM	pgto p/ conta específica
Alexandre Matias Pedro		Florianópolis - Brasília		22/04/2014	2.171,95	814-815	NÃO	pgto p/ conta específica
Alexandre Matias Pedro	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	22/04/2014	22/04/2014	2.535,62	816-817	NÃO	não usou a conta específica
Andrei Elias Amaral	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Ariovaldo Bolzan	Florianópolis - São Paulo	São Paulo - Florianópolis	10/04/2014	10/04/2014	1.400,32	710-711	SIM	pgto p/ conta específica
Ariovaldo Bolzan	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	10/09/2013	1.733,62	344-346	SIM	não usou a conta específica
Ariovaldo Bolzan	Florianópolis - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Florianópolis	22/08/2013	22/08/2013	2.216,74	395	SIM	não usou a conta específica
Ariovaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Ariovaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	27/08/2013	27/08/2013	2.175,91	412	SIM	não usou a conta específica
Aureo Mafra de Moraes	Florianópolis - São Paulo	São Paulo - Florianópolis	10/04/2014	10/04/2014	1.400,32	710-711	NÃO	pgto p/ conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - João Pessoa	João Pessoa - Florianópolis	03/12/2013	06/12/2013	1.524,96	389	SIM	não usou a conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Claudia Roberto Oliveira Luna	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	09/05/2014	11/05/2014	1.214,16	894-895	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Parente Valentim	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	17/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Perotoni Felipetti	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	16/07/2014	16/07/2014	306,12	1075-1076	NÃO	pgto p/ conta específica
Demarval Guillarducci Bruzzi	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/06/2014	20/06/2014	1.541,10	1008-1009	NÃO	pgto p/ conta específica
Edgar Cota Correa	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Eduardo de Moura Rodrigues	Brasília - São Paulo	São Paulo - Brasília	07/08/2014	09/08/2014	982,42	1091-1092	SIM	pgto p/ conta específica
Elane Rodrigues Coimbra	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Eliayne Aguiar	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Emanuel Oliveira Freitas e Silva	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Erica Fernandes Vieira Barbosa	Brasília - Fortaleza	Fortaleza - Brasília	24/08/2014	30/08/2014	1.904,00	1159-1160	NÃO	pgto p/ conta específica
Evandro de Souza	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica

Felipe Romero Taveiros	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408	NÃO	não usou a conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409	NÃO	não usou a conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410	NÃO	não usou a conta específica
Geraldo Roberto Silva	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343	NÃO	não usou a conta específica
Gilson Barreto	Goiânia - Brasília	Brasília - Goiânia	31/01/2014	31/01/2014	859,88	505-506	NÃO	pgto p/ conta específica
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Guilherme Gomes Rocha	Brasília - São Paulo	São Paulo - Brasília	07/08/2014	09/08/2014	982,42	1091-1092	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	08/03/2014	11/03/2014	1.152,57	620-621	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	04/04/2014	07/04/2014	1.447,72	703-704	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	19/07/2014	28/07/2014	1.687,21	1077-1078	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Belém	Belém - Brasília	12/12/2013	15/12/2013	982,42	388	SIM	não usou a conta específica
José Antônio Lima da Silva	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	16/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
José Joaquim Oliveira Filho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	16/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	NÃO	o pagamento está somente no processo físico
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	NÃO	não usou a conta específica
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	SIM	não usou a conta específica
Nina Priscila Wanderley Lins	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	03/12/2013	07/12/2013	1.537,59	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Brasília - Florianópolis		26/02/2014	921,47	616-617	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília		05/03/2014	454,55	618-619	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	11/02/2014	14/02/2014	1.552,22	326-327	SIM	pgto p/ conta específica
Radson Santos	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	06/12/2013	08/12/2013	1.203,30	386	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	NÃO	não usou a conta específica
Regina Ferreira	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	04/04/2014	04/04/2014	1.581,92	708-709	NÃO	pgto p/ conta específica



Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	03/12/2013	03/12/2013	2.468,41	387	NÃO	não usou a conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	30/10/2013	30/10/2013	1.873,42	404	NÃO	não usou a conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - São Paulo	06/02/2014	07/02/2014	1.851,54	510-511	NÃO	pgto p/ conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/12/2013	08/12/2013	1.583,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Recife	Recife - Brasília	28/10/2013	31/10/2013	1.177,12	413	NÃO	não usou a conta específica
Ricardo Cavalcante	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Roberto de Faria Mendes	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	SIM	pgto p/ conta específica
Roberto de Faria Mendes	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	09/09/2013	11/09/2013	902,12	534-536	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho		Salvador - Brasília		13/09/2013	451,57	335-338	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	04/02/2014	07/02/2014	1.980,01	512-513	SIM	pgto p/ conta específica
Rosângela Pereira Prado	Brasília - Fortaleza	Fortaleza - Brasília	24/08/2014	30/08/2014	1.904,00	1161-1162	SIM	pgto p/ conta específica
Simone Maria Olympio	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Wellington Rodrigo da Silva	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	SIM	não usou a conta específica
Yara Gustavo de Castro	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	24/04/2014	25/04/2014	1.520,32	818-819	NÃO	pgto p/ conta específica
Locação de Van placas MLC 2978			15/03/2014	16/03/2014	1.000,00	681-682		pgto p/ conta específica
Locação de Van placas MLC 2978			22/02/2014	23/02/2014	1.000,00	693-694		pgto p/ conta específica
Aluguel Centro de Convenções			10/09/2013	10/09/2013	1.507,80	396		não usou a conta específica
Aluguel Centro de Convenções			09/09/2013	11/09/2013	312,90	403		não usou a conta específica
Aluguel Centro de Convenções			09/09/2013	11/09/2013	312,90	403		não usou a conta específica
Aluguel Centro de Convenções			08/09/2013	13/09/2013	806,40	405		não usou a conta específica
<b>TOTAL</b>						<b>R\$ 111.198,41</b>		

Tabela 8: Confeccionado a partir dos documentos fiscais apresentados na prestação de contas.



Hospedagens contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA

Nome	Destino/Cidade	Hotel	Data da entrada	Data da saída	Valor	Folhas n°	Recebeu	Observação
Radson Santos	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398	SIM	não usou a conta específica
Radson Santos	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399	SIM	não usou a conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília	Castro's Park	13/08/2013	14/08/2013	R\$ 327,75	571-573	SIM	não usou a conta específica
Eliane Rodrigues Coimbra	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Elayne Pimenta Aguiar	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Simone Maria Olympio	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Ariovaldo Bolzan	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 840,00	402	SIM	não usou a conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406	SIM	não usou a conta específica
Guilherme de Oliveira Schmidt	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406	SIM	não usou a conta específica
Monique Del Rei de Souza	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 814,80	402	NÃO	não usou a conta específica
Gisele Cunha Neves	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	SIM	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Ferreira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	NÃO	não usou a conta específica
Rosalvo da Silva Filho	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	10/09/2013	13/09/2013	R\$ 555,45	407	NÃO	não usou a conta específica
Gabriella Silva Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.120,00	414	SIM	não usou a conta específica
Wellington Rodrigo da Silva	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.370,00	414	SIM	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	21/10/2013	25/10/2013	R\$ 936,00	414	NÃO	não usou a conta específica
Rafael Goncales	Rio de Janeiro	Granada Rio	03/02/2014	07/02/2014	R\$ 1.423,80	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Rosalvo da Silva Filho	Rio de Janeiro	Granada Rio	04/02/2014	07/02/2014	R\$ 1.417,50	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Andrei Amaral	Rio de Janeiro	Granada Rio	05/02/2014	07/02/2014	R\$ 945,00	613-615	SIM	pgto p/ conta específica
Edgar Correa	Rio de Janeiro	Granada Rio	05/02/2014	07/02/2014	R\$ 945,00	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Reinaldo Matushima	Rio de Janeiro	Granada Rio	06/02/2014	07/02/2014	R\$ 355,95	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Florianópolis	Quinta Bica da Água	11/02/2014	14/02/2014	R\$ 489,00	622-623	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Florianópolis	Slaviero Executive - Florianópolis	05/03/2014	07/03/2014	R\$ 492,00	691-692	SIM	pgto p/ conta específica
Iranicy de Almeida Gallo Ritzmann	Florianópolis	Slaviero Executive - Florianópolis	08/03/2014	11/03/2014	R\$ 594,51	679-680	SIM	pgto p/ conta específica

José Antônio Lima da Silva	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	16/03/2014	19/03/2014	R\$ 658,05	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
José Joaquim Oliveira Filho	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	16/03/2014	19/03/2014	R\$ 658,05	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Parente Valentim	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	17/03/2014	19/03/2014	R\$ 504,30	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Radison Santos	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	17/03/2014	19/03/2014	R\$ 504,30	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Yara Gustavo de Castro	Brasília	Bristol Hotel Brasília	24/04/2014	25/04/2014	R\$ 349,80	898-899	NÃO	pgto p/ conta específica
Adonay Marques de Souza	Porto Alegre	Plaza São Rafael	04/05/2014	07/05/2014	R\$ 894,30	936-937	SIM	pgto p/ conta específica
Iranicy de Almeida Gallo Ritzmann	Florianópolis	Hola Hotel	20/07/2014	26/07/2014	R\$ 1.170,00	1089-1090	SIM	pgto p/ conta específica
Eduardo de Moura Rodrigues	São Paulo	Blue Tree Premium Congonhas Airport	07/08/2014	09/08/2014	R\$ 499,40	1163-1165	SIM	pgto p/ conta específica
Guilherme Gomes Costa	São Paulo	Blue Tree Premium Congonhas Airport	07/08/2014	09/08/2014	R\$ 532,40	1166-1168	SIM	pgto p/ conta específica
<b>Total</b>					<b>R\$ 26.768,86</b>			

**Tabela 9: Confeccionado a partir dos documentos fiscais apresentados na prestação de contas.**

Sobre estas despesas têm-se as seguintes considerações:

- a) Não havia previsão no plano de trabalho para sua execução.
- b) Foram identificadas 72 passagens áreas, sendo que 30 (41,67%) destas passagens foram emitidas para pessoas que receberam remuneração do projeto e 42 (58,33%) para pessoas que não receberam remuneração.
- c) Foram executadas 36 hospedagens, das quais 19 (52,78%) tiveram como beneficiárias pessoas que não receberam remuneração do projeto e 17 (47,22%) destas hospedagens foram gozadas por pessoas que receberam remuneração do projeto.
- d) Dos 114 pagamentos, em 60 (52,63%) não foi utilizado a conta específica para pagamento e nos outros 54 (47,37%) o pagamento foi efetuado pela conta específica.
- e) Foram executadas despesas em data anterior à vigência do instrumento, que se iniciou em 26/11/2013. Conforme pode ser vistos nas duas tabelas abaixo:



Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volt	Valor	página
Alanke Farias Pereira	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	10/09/2013	1.733,62	344-346
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Florianópolis	22/08/2013	22/08/2013	2.216,74	395
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	27/08/2013	27/08/2013	2.175,91	412
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Elane Rodrigues Coimbra	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Elayne Aguiar	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410
Geraldo Roberto Silva	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	30/10/2013	30/10/2013	1.873,42	404
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Recife	Recife - Brasília	28/10/2013	31/10/2013	1.177,12	413
Roberto de Faria Mendes	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	09/09/2013	11/09/2013	902,12	534-536
Rosalvo Filho	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343
Simone Maria Olympio	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Wellington Rodrigo da Silva	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	10/09/2013	10/09/2013	1.507,80	396
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	09/09/2013	11/09/2013	312,90	403
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	09/09/2013	11/09/2013	312,90	403
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	08/09/2013	13/09/2013	806,40	405
<b>Total</b>					<b>R\$ 45.891,89</b>	

Tabela 10: Confeccionado a partir dos documentos fiscais apresentados na prestação de contas.

Nome	Destino/Cidade	Hotel	Data da entrada	Data da saída	Valor	páginas
Radson Santos	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398
Radson Santos	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399
Pedro Franco de Carvalho	Brasília	Castro's Park	13/08/2013	14/08/2013	R\$ 327,75	571-573
Elane Rodrigues Coimbra	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Elayne Pimenta Aguiar	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Simone Maria Olympio	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Arioaldo Bolzan	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 840,00	402
Clarissa Stefani Teixeira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406
Guilherme de Oliveira Schmidt	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406
Monique Del Rei de Souza	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 814,80	402
Gisele Cunha Neves	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Raquel Pereira da Silva	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Rayssa Bibiana Ferreira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Rosalvo da Silva Filho	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	10/09/2013	13/09/2013	R\$ 555,45	407
Gabriella Silva Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.120,00	414
Wellington Rodrigo da Silva	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.370,00	414
Rayssa Bibiana Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	21/10/2013	25/10/2013	R\$ 936,00	414
<b>Total</b>					<b>R\$ 14.335,50</b>	

Tabela 11: Confeccionado a partir dos documentos fiscais apresentados na prestação de contas.



- f) Foi identificado, nas passagens aéreas abaixo listadas, que o mesmo bilhete de passagem foi pago mais de uma vez ou ainda que a mesma pessoa viajou para mais de um destino diferente em horários muito próximos, no mesmo dia.

Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volt	Valor	página	OBS
Alexandre Matias Pedro	-	Florianópolis - Brasília	-	22/04/2014	2.171,95	814-815	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Alexandre Matias Pedro	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	22/04/2014	22/04/2014	2.535,62	816-817	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	Cobrou 2 vezes a mesma viagem

**Solicitação 5:** Esclarecer os motivos que levaram a execução destas despesas, tendo em vista a sua não previsão no plano de trabalho. Apresentar relatórios de trabalho de todas as viagens listadas.

**Solicitação 6:** Identificar e apresentar constatações que comprovem que as pessoas que receberam passagens aéreas e hospedagens, e que não recebiam remuneração, faziam parte do projeto e poderiam ter sido beneficiárias destas despesas.

**Solicitação 7:** Esclarecer os motivos dos não pagamentos, das despesas listadas, pela conta específica.

**Solicitação 8:** Esclarecer os motivos das despesas anteriores ao projeto. Incluir comprovação de que as despesas acima listadas pertencem ao contrato 221/2013 e não ao contrato 478/2012, ambos coordenados pelo Sr. Ariovaldo Bolzan.

**Solicitação 9:** Verificar a situação das passagens aéreas que foram pagas mais de uma vez, apontadas no item "f", e esclarecer o ocorrido.

Não houve manifestação da Fapeu.

Foram identificadas pagamento de reembolsos, conforme listados a seguir:

Páginas	Descrição	Valor
791-793	Serviços gráficos - Reembolso a Clarissa Stefani Teixeira - Post Mix Serviços Editoriais LTDA EPP	R\$ 532,70
896-897	Serviços gráficos - Reembolso a Ana Cristina da Silva Tavares Ehlers - Post Mix Serviços Editoriais LTDA EPP	R\$ 1.598,10
909-911	Material de escritório - Reembolso a Ana Cristina da Silva Tavares Ehlers - Nyce Maria Gomes ME	R\$ 17,60


Tabela 12: Confeccionado a partir dos documentos fiscais apresentadas na prestação de contas.

**Solicitação 10:** Apresentar evidências que comprovem que a fundação não poderia ter feito pagamento por meio eletrônico, com transferência diretamente da conta bancária específica do projeto.

Não houve manifestação da Fapeu.

Visto isto, constatou-se:

- a) Que foram executadas despesas não previstas no plano de trabalho.
- b) Que foram pagas despesas não pertencentes ao projeto, pois há evidências de que despesas do contrato 478/2012 foram pagas pelo contrato em análise.
- c) Que as movimentações deste projeto não foram efetuados exclusivamente pela conta específica aberta para o projeto, Banco do Brasil, Ag. 3582-3 C/C 270.913-9.
- d) Que foram pagas despesas anteriores à vigência inicial deste contrato.
- e) Que algumas despesas realizadas na modalidade reembolso poderiam ter sido pagas diretamente da conta específica.
- f) Que as passagens aéreas não necessariamente coincidem com as datas das diárias em hotéis.
- g) Que não há como afirmar que todas as pessoas beneficiadas com passagens e hospedagem faziam parte da equipe do projeto. Pois não algumas não recebiam recursos do projeto e não há evidências de que houve prestação de serviço não remunerado, com exceção do coordenador. Acrescenta-se, ainda, o fato de não terem sido apresentados relatórios de viagens.



- h) Houve deficiência na gestão administrativa e financeira do projeto, a cargo da Fapeu, tendo em vista a não observância do plano de trabalho, o não respeito à conta específica, o pagamento de despesas de outro contrato, a falta de controle dos participantes do projeto (haja vista a necessidade de recorrer ao coordenador para responder informações à respeito).
- i) Contratação da empresa Metropolitana Viagens e Turismo LTDA sem licitação. Neste sentido a Fapeu já se pronunciou em processos anteriores que adota o Termo de Credenciamento e aponta:

"A FAPEU adota o 'Termo de Credenciamento' no que diz respeito às agências de viagens/turismo, não formando paralelamente um contrato de prestação de serviços haja vista o próprio 'Termo de Credenciamento' já validar os efeitos legais dessa condição, ou seja, uma vez firmado pelo proprietário responsável pela agência credenciada, o mesmo consente as suas obrigações quanto ao seu fiel cumprimento".

## 8. Movimentação da conta específica

A conta aberta para o projeto é do Banco do Brasil, Agência 3582-3, Conta Corrente nº 270.913-9. Segundo a Portaria Interministerial MF/CGU/MP nº 507/2011:

Art. 64. Os recursos deverão ser mantidos na conta bancária específica do convênio e somente poderão ser utilizados para pagamento de despesas constantes do Plano de Trabalho ou para aplicação no mercado financeiro, nas hipóteses previstas em lei ou nesta Portaria.

O artigo 4º-D da Lei nº 8.958/1994 esclarece ainda que recursos deverão ser mantidos em contas específicas abertas para cada projeto e que toda a movimentação deve ser realizada exclusivamente por meio eletrônico, com identificação do beneficiário final.

Não houve observância aos dispositivos acima, conforme listado no item 7 deste Relatório Final de Avaliação.



## 9. Ressarcimento UFSC

Quanto ao ressarcimento à UFSC foi recomendado pela Procuradoria da UFSC e ratificada pelo Pró-reitor da PROPESQ a necessidade de ressarcimento à UFSC, no entanto não foi incluído no contrato firmado entre as partes<sup>14</sup>.

## 10. Bens permanentes

Não houve previsão e nem compra de bens permanentes neste contrato.

## 11. Autorização dos participantes

Sobre a participação de servidores em projetos realizados pelas fundações de apoio está disciplinada na Resolução Normativa nº 13/Cun, de 27 setembro de 2011. Especialmente no artigo 14:

Art. 14. A UFSC autorizará a participação de seus servidores docentes e técnico administrativos em projetos de que trata o Art. 10, atendendo ao que segue:

§ 1.º A participação de servidores docentes ou técnico-administrativos deve ser aprovada pelo departamento de ensino ou órgão ao qual esteja vinculado;

Consoante, o Inciso III, § 1º, do art. 6º, do Decreto nº 7.423/2010, determina que:

§ 1º Os projetos desenvolvidos com a participação das fundações de apoio devem ser baseados em plano de trabalho, no qual sejam precisamente definidos:

III - os participantes vinculados à instituição apoiada e autorizados a participar do projeto, na forma das normas próprias da referida instituição, identificados por seus registros funcionais, na hipótese de

<sup>14</sup> Ver páginas 93e105 do processo digital.

docentes ou servidores técnico-administrativos, observadas as disposições deste artigo, sendo **informados os valores das bolsas a serem concedidas**; [Grifo nosso].

Em análise foi possível identificar a listagem com os seguintes servidores e as respectivas situações:

Nome	Vínculo	Número de pagamentos	Valor recebido	Situação
A.B	Docente	5	R\$ 5.200,00	Não previa remuneração
A.D.R.J	Docente	1	R\$ 5.000,00	Não consta autorização no processo
E.M.F.V	Docente	2	R\$ 5.000,00	Não consta autorização no processo
E.P.M	TAEs	7	R\$ 21.000,00	Não consta autorização no processo
J.K.S.S	TAEs	3	R\$ 5.370,00	Não consta autorização no processo
L.A	TAEs	7	R\$ 20.500,00	Autorizado e valor da bolsa confere com o previsto
L.M	TAEs	7	R\$ 20.500,00	Autorizado e valor da bolsa confere com o previsto
M.C	TAEs	8	R\$ 41.600,00	Valor da bolsa prevista em R\$ 3.000,00 e recebido efetivamente foi de R\$ 5.200,00
M.M	Docente	1	R\$ 3.000,00	Não consta autorização no processo
R.O.B	TAEs	1	R\$ 2.500,00	Autorizado e valor da bolsa confere com o previsto
R.O.B	TAEs	6	R\$ 18.000,00	Autorizado e valor da bolsa confere com o previsto
W.S.C.	TAEs	2	R\$ 8.000,00	Não consta autorização no processo

Tabela 13: Confeccionado a partir da relação de pagamentos apresentada na prestação de contas.

Entre os 12 servidores acima listados, 4 possuíam autorização para participar do projeto e suas remunerações efetivamente recebidas estão de acordo com as previstas. Para outros 6 servidores não foram encontradas as respectivas autorizações. Quanto ao servidor M.C, embora houvesse autorização de sua participação, o valor da bolsa prevista era de R\$ 4.000,00<sup>15</sup> enquanto o valor efetivamente foi de R\$ 5.200,00. Quanto ao servidor A.B, em sua autorização<sup>16</sup> havia informação de que sua participação não seria remunerada.

## 12. Recomendações finais



<sup>15</sup> Ver página 72 do processo digital.

<sup>16</sup> Ver páginas 5 e 64 do processo digital.

Considerando os apontamentos do relatório, o disposto no § 10, do art. 10, do Decreto nº 6.170/2007, recomenda-se reprovação da prestação final de contas do contrato e Abertura de Tomada de Contas Especial para apurar eventual dano ao Erário, tendo em vista o não cumprimento do item 1, 6, 7, 8, 9,11 deste relatório.

Esta é a análise. Segue processo para o Conselho de Curadores para apreciação e deliberação.

Florianópolis, 27 de abril de 2016.

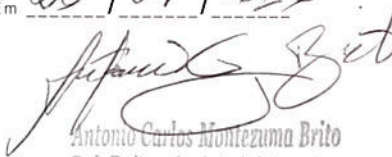


---

Juliana Coelho Bortoluzzi  
Contadora  
Siape 2131738

De Acordo

Em 28/04/2016



Antonio Carlos Montezuma Brito  
Pró-Reitor de Administração  
Portaria 653/2012/GR

**Anexo 1**

Ofício nº 026/2016/CONTADORIA/PROAD

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail, positioned to the right of the text 'Ofício nº 026/2016/CONTADORIA/PROAD'.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

**UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA  
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO**

RUA DESEMBARGADOR VITOR LIMA, Nº 222 – REITORIA 2 – 8º ANDAR - 801 - TRINDADE  
CEP: 88.040-400 - FLORIANÓPOLIS - SC  
TELEFONE: (48) 3721-4244  
E-MAIL: juliana.coelho@ufsc.br

Ofício n.º 026/2016/CONTADORIA/PROAD

Florianópolis, 28 de março de 2016.

Ao Senhor  
Gilberto Vieira Ângelo  
Superintendente  
FAPEU – Fundação de Amparo à pesquisa e Extensão Universitária  
Campus UFSC

**Assunto: Solicitação de informações sobre prestação de contas – contrato 221/2013  
– Processo digital nº 23080.055977/2013-40.**

Prezado Senhor,

1. Foi analisada a prestação de contas do contrato 221/2013 e para conclusão do Relatório Final de Avaliação serão necessários os seguintes esclarecimentos.
2. Foi apresentado contrato de aluguel de uma sala comercial no Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF. Vigência de 28/03/2014 a 28/12/2014, valor R\$ 1.950,00<sup>1</sup>. No entanto, não foi constada, na prestação de contas, despesa com este aluguel, identificaram-se apenas despesas com condomínio, energia elétrica e IPTU, conforme pode ser visto na tabela abaixo:

Folhas	Descrição	Período	Valor
677-678	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	abr/14	386,72
798-799	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	mai/14	433,76
912-913	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	401,87
1010-1011	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jul/14	401,38
1087-1088	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	ago/14	105,95
1145-1146	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	set/14	402,31
1206-1207	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	out/14	412,06
1245-1246	Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	nov/14	410,23
729-730	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	abr/14	30,11

<sup>1</sup> Folhas 283 a 287 do processo digital.



875-876	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	mai/14	30,15
990-991	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	30,37
1026-1027	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	jun/14	30,93
1095-1096	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	ago/14	30,1
1179-1180	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	set/14	33,04
1227-1228	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	out/14	35,69
1253-1254	Fatura Energia Elétrica Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF	nov/14	35,76
789-790	IPTU - Condomínio Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF.	2014	1.420,18

**Solicitação 1:** Esclarecer o motivo de não ter sido executada a despesa com aluguel e em contrapartida ter executado as despesas listadas acima.

3. Foram identificadas despesas com aluguel, condomínio, energia elétrica, telefone e internet, no valor total de **R\$ 66.605,99**, conforme segue:

Descrição	Período das despesas	Valor total
<b>Edifício Executive Office Tower, Bloco F, Sala 514, Brasília, DF</b>		
Condomínio	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 2.954,28
Fatura energia elétrica - CELESC	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 256,15
IPTU	2014	R\$ 1.420,18

**Rua delfino Conti SN, BO 5153, Trindade - Florianópolis**

Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/10/2014	R\$ 2.194,29
<b>Rua Lauro Linhares, 2123, Trindade - Florianópolis</b>		
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/03/2014 a 08/10/2014	R\$ 1.206,14

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 409 - Bloco A - Florianópolis**

Condomínio	novembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 2.103,40
Fatura energia elétrica - CELESC	Abril de 2014 a novembro de 2014	R\$ 728,94

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 202 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 9.805,27
Condomínio	novembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 4.001,76
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/05/2014	R\$ 804,42
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 511,65

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 207 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 10.673,41
Condomínio	dezembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 3.579,96
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/11/2013 a 08/05/2014	R\$ 803,62
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 181,49

**Rua Lauro Linhares 2123 - Sala 701 - Bloco A - Florianópolis**

Aluguel	dezembro de 2013 a setembro de 2014	R\$ 15.802,12
Condomínio	novembro de 2013 a outubro de 2014	R\$ 7.578,80
Internet e telefone - Global Village Telecom	19/01/2014 a 18/01/2014	R\$ 692,21
Fatura energia elétrica - CELESC	dezembro de 2013 a novembro de 2014	R\$ 1.307,90

Da análise do plano de trabalho aprovado constatou-se a não previsão de despesas com locação de imóvel<sup>2</sup>.

Sobre o assunto, é pertinente informar que o Coordenador, Sr. Ariovado Bolzan, apresentou solicitação<sup>3</sup> à FAPEU com o seguinte teor:

Florianópolis, 19 de dezembro de 2013.

À FAPEU

Solicito que todas as despesas fixas relacionadas às salas nº 202, 207 e 701 do Edifício Trindade Center, localizado na Rua Lauro Linhares, 2123, como aluguel, condomínio, luz e telefone, que antes eram pagas pelo projeto 213/2012, sejam a partir do mês de janeiro de 2014, pagas pelo projeto 200/2013.

No caso, o projeto 200/2013 é um número interno da FAPEU que se refere ao contrato 221/2013 e o projeto 213/2012 refere-se ao contrato 478/2012, ambos coordenados pelo Sr. Ariovado Bolzan.

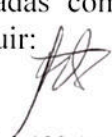
**Solicitação 2:** Esclarecer o motivo destas despesas e por que foram executadas mesmo não estando previstas no plano de trabalho.

**Solicitação 3:** No caso da solicitação feita pelo do coordenador, qual foi o posicionamento adotado pela FAPEU em relação as despesas e se houve confirmação, pela fundação, de que as despesas estavam correlacionadas ao objeto do contrato 221/2013?

4. Pagamento ao Sr. Vladimir Arthur Fey, fiscal deste contrato, no valor de **RS 4.000,00**, conforme pode ser visto na fl. 307 e processamento do valor pago na fl. 322 do processo físico. A referida despesa não foi incluída na relação de pagamentos deste projeto<sup>4</sup>.

**Solicitação 4:** Esclarecer a situação apresentada no item acima e, caso a despesa não se configure como deste contrato, apresentar comprovante de devolução do recurso do Sr. Vladimir para a conta do contrato (Banco do Brasil, Ag. 3582-3 C/C 270.913-9).

5. Foram identificados **114 pagamentos**, que somam **RS 137.967,27**, a título de despesas com passagens aéreas, hospedagens, locação de van e aluguel de centro de convenções contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA, conforme listadas a seguir:

  
\_\_\_\_\_  
<sup>2</sup> Folhas 37 a 43 (projeto básico) e 121 a 133 (contrato com a FAPEU) do processo digital.

<sup>3</sup> Folha 748 do processo digital.

<sup>4</sup> Folhas 293 a 305 do processo digital.



Passagens aéreas, aluguel de van e centro de convenções contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA

Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volta	Valor	Folhas nº	Recebeu remuneração do Projeto?	Observação
Alanke Farias Pereira	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343	SIM	não usou a conta específica
Alanke Farias Pereira	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	04/02/2014	07/02/2014	1.980,01	512-513	SIM	pgto p/ conta específica
Alexandre Matias Pedro	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	22/04/2014	22/04/2014	2.171,95	814-815	NÃO	pgto p/ conta específica
Alexandre Matias Pedro	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	22/04/2014	22/04/2014	2.535,62	816-817	NÃO	não usou a conta específica
Andrei Elias Amaral	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - São Paulo	São Paulo - Florianópolis	10/04/2014	10/04/2014	1.400,32	710-711	SIM	pgto p/ conta específica
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	10/09/2013	1.733,62	344-346	SIM	não usou a conta específica
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Florianópolis	22/08/2013	22/08/2013	2.216,74	395	SIM	não usou a conta específica
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	27/08/2013	27/08/2013	2.175,91	412	SIM	não usou a conta específica
Aureo Mafra de Moraes	Florianópolis - São Paulo	São Paulo - Florianópolis	10/04/2014	10/04/2014	1.400,32	710-711	NÃO	pgto p/ conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - João Pessoa	João Pessoa - Florianópolis	03/12/2013	06/12/2013	1.524,96	389	SIM	não usou a conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Claudia Roberto Oliveira Luna	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	09/05/2014	11/05/2014	1.214,16	894-895	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Parente Valentim	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	17/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Perotoni Felippetti	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	16/07/2014	16/07/2014	306,12	1075-1076	NÃO	pgto p/ conta específica
Demarval Guiliarducci Bruzzi	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/06/2014	20/06/2014	1.541,10	1008-1009	NÃO	pgto p/ conta específica
Edgar Cota Correa	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Eduardo de Moura Rodrigues	Brasília - São Paulo	São Paulo - Brasília	07/08/2014	09/08/2014	982,42	1091-1092	SIM	pgto p/ conta específica
Elane Rodrigues Coimbra	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Elayne Aguiar	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Emanuel Oliveira Freitas e Silva	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Ericka Fernandes Vieira Barbosa	Brasília - Fortaleza	Fortaleza - Brasília	24/08/2014	30/08/2014	1.904,00	1159-1160	NÃO	pgto p/ conta específica
Evandro de Souza	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica

Felipe Romeiro Taveiros	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408	NÃO	não usou a conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409	NÃO	não usou a conta específica
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410	NÃO	não usou a conta específica
Geraldo Roberto Silva	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343	NÃO	não usou a conta específica
Gilson Barreto	Goiânia - Brasília	Brasília - Goiânia	31/01/2014	31/01/2014	859,88	505-506	NÃO	pgto p/ conta específica
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Brasília	Brasília - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400	SIM	não usou a conta específica
Guilherme Gomes Rocha	Brasília - São Paulo	São Paulo - Brasília	07/08/2014	09/08/2014	982,42	1091-1092	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	08/03/2014	11/03/2014	1.152,57	620-621	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	04/04/2014	07/04/2014	1.447,72	703-704	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	19/07/2014	28/07/2014	1.687,21	1077-1078	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Brasília - Belém	Belém - Brasília	12/12/2013	15/12/2013	982,42	388	SIM	não usou a conta específica
José Antônio Lima da Silva	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	16/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
José Joaquim Oliveira Filho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	16/03/2014	19/03/2014	1.449,92	689-690	NÃO	pgto p/ conta específica
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	NÃO	o pagamento está somente no processo físico
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	NÃO	não usou a conta específica
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	SIM	o pagamento está somente no processo físico
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	SIM	não usou a conta específica
Nina Priscila Wanderley Lins	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	03/12/2013	07/12/2013	1.537,59	390-391	NÃO	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Brasília - Florianópolis		26/02/2014	921,47	616-617	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília		05/03/2014	454,55	618-619	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	11/02/2014	14/02/2014	1.552,22	326-327	SIM	pgto p/ conta específica
Radson Santos	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	06/12/2013	08/12/2013	1.203,30	386	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	NÃO	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	NÃO	não usou a conta específica
Regina Ferreira	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	05/12/2013	08/12/2013	1.517,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica


Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	04/04/2014	04/04/2014	1.581,92	708-709	NÃO	pgto p/ conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	03/12/2013	03/12/2013	2.468,41	387	NÃO	não usou a conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	30/10/2013	30/10/2013	1.873,42	404	NÃO	não usou a conta específica
Reinaldo Matushima	São Paulo - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - São Paulo	06/02/2014	07/02/2014	1.851,54	510-511	NÃO	pgto p/ conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/12/2013	08/12/2013	1.583,90	390-391	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	NÃO	não usou a conta específica
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Recife	Recife - Brasília	28/10/2013	31/10/2013	1.177,12	413	NÃO	não usou a conta específica
Ricardo Cavalcante	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	NÃO	pgto p/ conta específica
Roberto de Faria Mendes	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	05/02/2014	07/02/2014	1.886,51	507-509	SIM	pgto p/ conta específica
Roberto de Faria Mendes	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	09/09/2013	11/09/2013	902,12	534-536	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho		Salvador - Brasília		13/09/2013	451,57	335-338	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho	Brasília - Salvador	Salvador - Brasília	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343	SIM	não usou a conta específica
Rosalvo Filho	Brasília - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Brasília	04/02/2014	07/02/2014	1.980,01	512-513	SIM	pgto p/ conta específica
Rosângela Pereira Prado	Brasília - Fortaleza	Fortaleza - Brasília	24/08/2014	30/08/2014	1.904,00	1161-1162	SIM	pgto p/ conta específica
Simone Maria Olympio	Brasília - João Pessoa	João Pessoa - Brasília	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411	NÃO	não usou a conta específica
Wellington Rodrigo da Silva	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	SIM	não usou a conta específica
Yara Gustavo de Castro	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	24/04/2014	25/04/2014	1.520,32	818-819	NÃO	pgto p/ conta específica
<b>Locação de Van placas MLC 2978</b>			15/03/2014	16/03/2014	1.000,00	681-682		pgto p/ conta específica
<b>Locação de Van placas MLC 2978</b>			22/02/2014	23/02/2014	1.000,00	693-694		pgto p/ conta específica
<b>Aluguel Centro de Convenções</b>			10/09/2013	10/09/2013	1.507,80	396		não usou a conta específica
<b>Aluguel Centro de Convenções</b>			09/09/2013	11/09/2013	312,90	403		não usou a conta específica
<b>Aluguel Centro de Convenções</b>			09/09/2013	11/09/2013	312,90	403		não usou a conta específica
<b>Aluguel Centro de Convenções</b>			08/09/2013	13/09/2013	806,40	405		não usou a conta específica
<b>TOTAL</b>						<b>R\$ 111.198,41</b>		




Hospedagens contratadas com a empresa Metropolitana Viagens Turismo LTDA

Nome	Destino/Cidade	Hotel	Data da entrada	Data da saída	Valor	Folhas nº	Recebeu	Observação
Radison Santos	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398	SIM	não usou a conta específica
Radison Santos	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399	SIM	não usou a conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Brasília	Castro's Park	13/08/2013	14/08/2013	R\$ 327,75	571-573	SIM	não usou a conta específica
Eliane Rodrigues Coimbra	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Elayne Pimenta Aguiar	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Simone Maria Olympio	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401	NÃO	não usou a conta específica
Ariovaldo Bolzan	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 840,00	402	SIM	não usou a conta específica
Clarissa Stefani Teixeira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406	SIM	não usou a conta específica
Guilherme de Oliveira Schmidt	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406	SIM	não usou a conta específica
Monique Del Rei de Souza	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 814,80	402	NÃO	não usou a conta específica
Gisele Cunha Neves	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	NÃO	não usou a conta específica
Raquel Pereira da Silva	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	SIM	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Ferreira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385	NÃO	não usou a conta específica
Rosalvo da Silva Filho	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	10/09/2013	13/09/2013	R\$ 555,45	407	NÃO	não usou a conta específica
Gabriella Silva Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.120,00	414	SIM	não usou a conta específica
Wellington Rodrigo da Silva	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.370,00	414	SIM	não usou a conta específica
Rayssa Bibiana Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	21/10/2013	25/10/2013	R\$ 936,00	414	NÃO	não usou a conta específica
Rafael Goncales	Rio de Janeiro	Granada Rio	03/02/2014	07/02/2014	R\$ 1.423,80	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Rosalvo da Silva Filho	Rio de Janeiro	Granada Rio	04/02/2014	07/02/2014	R\$ 1.417,50	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Andrei Amaral	Rio de Janeiro	Granada Rio	05/02/2014	07/02/2014	R\$ 945,00	613-615	SIM	pgto p/ conta específica
Edgar Correa	Rio de Janeiro	Granada Rio	05/02/2014	07/02/2014	R\$ 945,00	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Reinaldo Matushima	Rio de Janeiro	Granada Rio	06/02/2014	07/02/2014	R\$ 355,95	613-615	NÃO	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Florianópolis	Quinta Bica da Água	11/02/2014	14/02/2014	R\$ 489,00	622-623	SIM	pgto p/ conta específica
Pedro Franco de Carvalho	Florianópolis	Slaviero Executive - Florianópolis	05/03/2014	07/03/2014	R\$ 492,00	691-692	SIM	pgto p/ conta específica

Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Florianópolis	Slaviero Executive - Florianópolis	08/03/2014	11/03/2014	R\$ 594,51	679-680	SIM	pgto p/ conta específica
José Antônio Lima da Silva	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	16/03/2014	19/03/2014	R\$ 658,05	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
José Joaquim Oliveira Filho	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	16/03/2014	19/03/2014	R\$ 658,05	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Daniel Parente Valentim	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	17/03/2014	19/03/2014	R\$ 504,30	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Radson Santos	Florianópolis	Baia Norte Othon Classic (Plaza Baia Norte)	17/03/2014	19/03/2014	R\$ 504,30	705-707	NÃO	pgto p/ conta específica
Yara Gustavo de Castro	Brasília	Bristol Hotel Brasília	24/04/2014	25/04/2014	R\$ 349,80	898-899	NÃO	pgto p/ conta específica
Adonay Marques de Souza	Porto Alegre	Plaza São Rafael	04/05/2014	07/05/2014	R\$ 894,30	936-937	SIM	pgto p/ conta específica
Irancy de Almeida Gallo Ritzmann	Florianópolis	Hola Hotel	20/07/2014	26/07/2014	R\$ 1.170,00	1089-1090	SIM	pgto p/ conta específica
Eduardo de Moura Rodrigues	São Paulo	Blue Tree Premium Congonhas Airport	07/08/2014	09/08/2014	R\$ 499,40	1163-1165	SIM	pgto p/ conta específica
Guilherme Gomes Costa	São Paulo	Blue Tree Premium Congonhas Airport	07/08/2014	09/08/2014	R\$ 532,40	1166-1168	SIM	pgto p/ conta específica
<b>Total</b>					<b>R\$ 26.768,86</b>			



Sobre estas despesas têm-se as seguintes considerações:

- a) Não havia previsão no plano de trabalho para sua execução.
- b) Foram identificadas 72 passagens áreas, sendo que 30 (41,67%) destas passagens foram emitidas para pessoas que receberam remuneração do projeto e 42 (58,33%) para pessoas que não receberam remuneração.
- c) Foram executadas 36 hospedagens, das quais 19 (52,78%) tiveram como beneficiárias pessoas que não receberam remuneração do projeto e 17 (47,22%) destas hospedagens foram gozadas por pessoas que receberam remuneração do projeto.
- d) Dos 114 pagamentos, em 60 (52,63%) não foi utilizado a conta específica para pagamento e nos outros 54 (47,37%) o pagamento foi efetuado pela conta específica.
- e) Foram executadas despesas em data anterior à vigência do instrumento, que se iniciou em 26/11/2013. Conforme pode ser vistos nas duas tabelas abaixo:

Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volt	Valor	página
Alanke Farias Pereira	Brasilia - Salvador	Salvador - Brasilia	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	10/09/2013	1.733,62	344-346
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Rio de Janeiro	Rio de Janeiro - Florianópolis	22/08/2013	22/08/2013	2.216,74	395
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasilia	Brasilia - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Arioaldo Bolzan	Florianópolis - Brasilia	Brasilia - Florianópolis	27/08/2013	27/08/2013	2.175,91	412
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Clarissa Stefani Teixeira	Florianópolis - Brasilia	Brasilia - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Elane Rodrigues Coimbra	Brasilia - João Pessoa	João Pessoa - Brasilia	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Elayne Aguiar	Brasilia - João Pessoa	João Pessoa - Brasilia	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasilia	Brasilia - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasilia	Brasilia - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasilia	Brasilia - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410
Geraldo Roberto Silva	Brasilia - Salvador	Salvador - Brasilia	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Guilherme de Oliveira Schmidt	Florianópolis - Brasilia	Brasilia - Florianópolis	04/10/2013	04/10/2013	1.348,45	400
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397
Rayssa Bibiana Martins	Brasilia - Salvador	Salvador - Brasilia	08/09/2013	13/09/2013	797,62	340-343
Rayssa Bibiana Martins	Brasilia - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasilia	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392
Rayssa Bibiana Martins	Brasilia - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasilia	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Reinaldo Matushima	São Paulo - Brasilia	Brasilia - São Paulo	30/10/2013	30/10/2013	1.873,42	404
Rhuan Murilo Ferreira	Brasilia - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasilia	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392
Rhuan Murilo Ferreira	Brasilia - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasilia	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Rhuan Murilo Ferreira	Brasilia - Recife	Recife - Brasilia	28/10/2013	31/10/2013	1.177,12	413
Roberto de Faria Mendes	Brasilia - Salvador	Salvador - Brasilia	09/09/2013	11/09/2013	902,12	534-536
Rosalvo Filho	Brasilia - Salvador	Salvador - Brasilia	05/09/2013	10/09/2013	998,54	340-343
Simone Maria Olympio	Brasilia - João Pessoa	João Pessoa - Brasilia	02/08/2013	05/08/2013	1.511,30	411
Wellington Rodrigo da Silva	Brasilia - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasilia	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	10/09/2013	10/09/2013	1.507,80	396
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	09/09/2013	11/09/2013	312,90	403
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	09/09/2013	11/09/2013	312,90	403
Aluguel de Centro de Convenções	-	-	08/09/2013	13/09/2013	806,40	405
<b>Total</b>					<b>R\$ 45.891,89</b>	



Nome	Destino/Cidade	Hotel	Data da entrada	Data da saída	Valor	páginas
Radson Santos	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Portal da Praia	07/08/2013	08/08/2013	R\$ 150,00	398
Radson Santos	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399
Raquel Pereira da Silva	Fortaleza	Vila Gale Fortaleza	08/08/2013	10/08/2013	R\$ 544,50	399
Pedro Franco de Carvalho	Brasília	Castro's Park	13/08/2013	14/08/2013	R\$ 327,75	571-573
Elane Rodrigues Coimbra	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Elayne Pimenta Aguiar	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Simone Maria Olympio	João Pessoa	Ouro Branco Praia	20/08/2013	24/08/2013	R\$ 625,80	401
Arioaldo Bolzan	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 840,00	402
Clarissa Stefani Teixeira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406
Guilherme de Oliveira Schmidt	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	13/09/2013	R\$ 1.232,70	406
Monique Del Rei de Souza	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	07/09/2013	11/09/2013	R\$ 814,80	402
Gisele Cunha Neves	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Raquel Pereira da Silva	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Rayssa Bibiana Ferreira	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	08/09/2013	13/09/2013	R\$ 879,90	385
Rosalvo da Silva Filho	Salvador	Golden Tulip Rio Vermelho	10/09/2013	13/09/2013	R\$ 555,45	407
Gabriella Silva Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.120,00	414
Wellington Rodrigo da Silva	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	20/10/2013	25/10/2013	R\$ 1.370,00	414
Rayssa Bibiana Ferreira	Porto Alegre	Swan Tower Flat Residence	21/10/2013	25/10/2013	R\$ 936,00	414
<b>Total</b>					<b>R\$ 14.335,50</b>	

f) Foi identificado, nas passagens aéreas abaixo listadas, que o mesmo bilhete de passagem foi pago mais de uma vez ou ainda que a mesma pessoa viajou para mais de um destino diferente em horários muito próximos, no mesmo dia.

Nome	Trecho Ida	Trecho Volta	Data da ida	Data da volt	Valor	página	OBS
Alexandre Matias Pedro	-	Florianópolis - Brasília	-	22/04/2014	2.171,95	814-815	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Alexandre Matias Pedro	Brasília - Florianópolis	Florianópolis - Brasília	22/04/2014	22/04/2014	2.535,62	816-817	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.346,52	408	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.144,12	409	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Fernando Tsuda	São Paulo - Brasília	Brasília - São Paulo	18/08/2013	21/08/2013	1.421,32	410	Cobrou 3 vezes a mesma viagem
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Monique Del Rei de Souza	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	13/09/2013	1.221,02	468-474	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Naira Silva	Florianópolis - Salvador	Salvador - Florianópolis	07/09/2013	11/09/2013	286,00	397	pagou duas vezes, mas foi apenas reembolso
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rayssa Bibiana Martins	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	21/10/2013	25/10/2013	2.467,31	392	Cobrou 2 vezes a mesma viagem
Rhuan Murilo Ferreira	Brasília - Porto Alegre	Porto Alegre - Brasília	20/10/2013	25/10/2013	2.132,91	393-394	Cobrou 2 vezes a mesma viagem

**Solicitação 5:** Esclarecer os motivos que levaram a execução destas despesas, tendo em vista a sua não previsão no plano de trabalho. Apresentar relatórios de trabalho de todas as viagens listadas.

**Solicitação 6:** Identificar e apresentar constatações que comprovem que as pessoas que receberam passagens aéreas e hospedagens, e que não recebiam remuneração, faziam parte do projeto e poderiam ter sido beneficiárias destas despesas.

**Solicitação 7:** Esclarecer os motivos dos não pagamentos, das despesas listadas, pela conta específica.

**Solicitação 8:** Esclarecer os motivos das despesas anteriores ao projeto. Incluir comprovação de que as despesas acima listadas pertencem ao contrato 221/2013 e não ao contrato 478/2012, ambos coordenados pelo Sr. Ariovaldo Bolzan.

**Solicitação 9:** Verificar a situação das passagens aéreas que foram pagas mais de uma vez, apontadas no item "f", e esclarecer o ocorrido.

6. Foram identificadas pagamento de reembolsos, conforme listados a seguir:

Páginas	Descrição	Valor
791-793	Serviços gráficos - Reembolso a Clarissa Stefani Teixeira - Post Mix Serviços Editoriais LTDA EPP	R\$ 532,70
896-897	Serviços gráficos - Reembolso a Ana Cristina da Silva Tavares Ehlers - Post Mix Serviços Editoriais LTDA EPP	R\$ 1.598,10
909-911	Material de escritório - Reembolso a Ana Cristina da Silva Tavares Ehlers - Nyce Maria Gomes ME	R\$ 17,60

**Solicitação 10:** Apresentar evidências que comprovem que a fundação não poderia ter feito pagamento por meio eletrônico, com transferência diretamente da conta bancária específica do projeto.

3. As respostas às solicitações deverão ser entregues até o dia **25/04/2016** na Contadoria/PROAD.

Atenciosamente,



Juliana Coelho Bortoluzzi  
Contadora  
Siape 2131738

