



OFÍCIO/Nº002-2023/DT-CTECAD

Cariacica, 03 de janeiro de 2023.

À Exma. Senhora,

Margareth Coelho Saraiva

SECEX - ES

Ref.: Ofício FR.2022.2075 – Item 2 da Deliberação CIF n.º633

Assunto: Considerações acerca da apresentação do resultado da avaliação, pela EY – Ernst&Young, dos gastos extraordinários apresentados pelo IEMA.

Prezada,

Esta CTECAD participou de todo o processo de levantamento, ajustes e disponibilização de documentos para análise da auditoria. Sobre a análise da EY, temos a informar sobre os seguintes trechos:

3. Resultado dos Procedimentos

3.1 Verificação da consonância entre os valores apresentados na Minuta do Ofício CTECAD nº 013/2021 e os valores apresentados na relação analítica ajustada de gastos por natureza, encaminhados pelo IEMA.

Ocorreram algumas diferenças entre as versões apresentadas no decorrer do trabalho da EY, vez que sugeriram algumas informações adicionais que provocaram pequenas modificações nos valores finais, em alguns dos itens analisados – Salários, Diárias, Passagens Aéreas e Combustível.

3.2.1 Verificação dos valores de gastos com salários...

O valor final de R\$ 1.808.731,12 está adequado, considerando as divergências identificadas pela Auditoria.

3.2.2 Verificação dos valores de gastos com diárias...

O valor final de R\$ 69.031,80 está adequado, considerando as divergências identificadas pela Auditoria.



3.2.3 Verificação dos valores de gastos com passagens aéreas...

O valor final de R\$ 114.457,90 está adequado, considerando as divergências identificadas pelo Auditor.

3.2.4 Verificação dos valores de gastos com combustível...

De acordo com a Proposta de Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários: “Os gastos resultantes da operação direta de veículos e equipamentos tais como combustíveis e peças, deverão ser comprovados por meios de notas fiscais, recibos e justificativas de uso, com data, trajeto e quilometragem”. Assim, o IEMA deveria apresentar uma Nota Fiscal de abastecimento de combustível ESPECÍFICA PARA CADA VIAGEM, o que não temos condições de fazer, visto que cada automóvel possui um cartão de abastecimento individual, cujo valor é acumulado mensalmente. Ao final de cada mês a empresa gestora da frota apresenta uma FATURA ÚNICA, listando todos os veículos, suas placas, tipo de combustível, data do abastecimento, quantidade abastecida, valor por litro e valor total da fatura.

O setor de Transporte do IEMA, têm por norma disponibilizar o veículo para a viagem já abastecido pelos motoristas do setor. Abastecimentos no trajeto, são exceção.

Considerando estas questões, torna-se impraticável a apresentação de gastos com esse nível de individualização.

Buscando subsidiar a Auditoria, elaboramos a planilha GASTOS COM DESLOCAMENTO – COMBUSTÍVEL, com identificação dos ocupantes do veículo - destaque para o motorista, definição de datas da viagem, destino, estimativa de quilometragem percorrida, dentre outras informações que possibilitam uma análise adequada desse tipo de despesa.

De fato, as divergências entre as exigências para a apresentação dessa despesa e o que foi apresentado, dificultam a verificação e validação da Auditoria. Entretanto, foram disponibilizadas comprovações robustas da viagem – vide diárias dos servidores; locais visitados – vide prestações de contas das diárias dos servidores; quilometragem percorrida, tabela de distâncias entre o local de partida, destinos e retorno.

Uma vez estabelecida a distância percorrida, estimamos a quantidade de combustível gasto, através da média de consumo (km rodados por litro de combustível) do veículo.

Quanto ao preço do litro de combustível, utilizamos os valores apresentados nas Notas fiscais.

Considerando a expertise da FRE, nos deslocamentos dentro da área impactada pelo rejeito no ES, é perfeitamente possível uma avaliação própria dessa despesa e dos comprovantes apresentados.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria do Meio Ambiente e Recursos Hídricos
Instituto Estadual de Meio Ambiente e Recursos Hídricos - IEMA

Pelo exposto, estamos de acordo com os valores apresentados para todos os itens ressarcíveis, exceto o combustível que pode ser tratado no decorrer do processo, de forma a não impedir o ressarcimento dos demais custos.

Oportunamente poderemos disponibilizar os documentos comprobatórios, citados neste Ofício.

Gilberto Arpini Sipioni
Coordenador Técnico de Enfrentamento da Crise Ambiental do Rio Doce

Heitor Luiz Bongiovani
Analista de Suporte em Desenv. Amb e Rec. Hídricos

ASSINATURAS (2)

Documento original assinado eletronicamente, conforme MP 2200-2/2001, art. 10, § 2º, por:

HEITOR LUIZ BONGIOVANI
ANALISTA DE SUPORTE EM DESENVOLV. AMB. E REC. HIDRI. - DT
CTECAD - IEMA - GOVES
assinado em 06/02/2023 08:22:07 -03:00

GILBERTO ARPINI SIPIONI
COORDENADOR
CTECAD - IEMA - GOVES
assinado em 06/02/2023 08:22:44 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 06/02/2023 08:22:45 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por HEITOR LUIZ BONGIOVANI (ANALISTA DE SUPORTE EM DESENVOLV. AMB. E REC. HIDRI. - DT - CTECAD - IEMA - GOVES)
Valor Legal: ORIGINAL | Natureza: DOCUMENTO NATO-DIGITAL

A disponibilidade do documento pode ser conferida pelo link: <https://e-docs.es.gov.br/d/2023-B47ZP6>