

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

e-mail de contato: ci@santarosadelima.sc.gov.br

Responsável pelo Controle Interno: Alexandre Heidemann

Este relatório refere-se à(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s):

Prefeitura Municipal de Santa Rosa de Lima;Fundo Municipal da Infância e Adolescência de Santa Rosa de Lima;Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Rosa de Lima;Fundo Municipal de Habitação de Santa Rosa de Lima - FMH;Fundo Municipal de Saúde de Sa

I - Informações sobre o funcionamento do sistema de controle interno da(s) unidade(s) jurisdicionada(s)

No Município, o Sistema de Controle Interno apresenta o seguinte tipo de estrutura: Uma unidade no Poder Executivo e outra no Poder Legislativo: Há uma estrutura de Controle Interno específica apenas no Poder Legislativo. No Poder Executivo, existe apenas um Órgão Central.

A unidade de Controle Interno está subordinada à seguinte estrutura organizacional: Chefe do Poder Executivo - Prefeito(a)

O ato normativo que organiza a estrutura do órgão de Controle Interno é o seguinte: https://static.fecam.net.br/uploads/634/arquivos/664041_0.847074001298379695_lei_887_2003.pdf; https://static.fecam.net.br/uploads/634/arquivos/664252_0.470823001301940095_decreto_01_2005.pdf

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: 1 Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno; 0 efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno; 0 Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão; 0 Servidores temporários e 0 estagiários.

No exercício em análise, em algum momento a unidade ficou sem acompanhamento do Controle Interno? Sim. 02/07/2018 - 20/07/2018. Por motivo de Férias sem a presença de substituto.

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes: Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc; Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades; Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; Acompanhamento do controle de frequência de pessoal; Exame da legalidade envolvendo a folha de pagamento e adequação dos pagamentos realizados; Exame da legalidade das horas extras concedidas e adequação dos pagamentos realizados; Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado Exame da regularidade envolvendo a movimentação de pessoal (cessão, relocação, readaptação) Exame de prestações de contas de diárias; Exame de prestações de contas de adiantamentos; Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; Avaliação da execução dos programas de governo; Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade; Controle das operações de crédito, avais ou garantias da unidade;

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais; Controle dos direitos e haveres da unidade;

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:** Totalmente informatizado
- **Sistema de almoxarifado:** Não informatizado (controle manual)
- **Sistema informatizado de planejamento orçamentário:** Totalmente informatizado

Em relação à efetividade, avalia-se os itens seguintes com base nas ações do Sistema de Controle Interno do Município:

Se o controle interno possui acesso a informações e sistemas necessários ao exercício das atribuições funcionais: **Bom**

Se a definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende dos gestores: **Excelente**

Se os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias: **Bom**

Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada: **Razoável / Satisfatório**

Se há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades: **Bom**

Se as rotinas de análises (fiscalizações internas) são definidas periodicamente com base em critérios de materialidade, relevância e risco e formalizadas documentalmente em um plano de atuação: **Bom**

Se os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados: **Excelente**

Se todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação: **Bom**

Se as informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas: **Bom**

II - Resumo das atividades desenvolvidas pelo órgão de controle interno

Foram realizados apontamentos do Controle Interno à(s) unidade(s) sob seu controle durante o exercício? Sim

| Unidade gestora em que apontamento foi realizado | Assunto | Valor em risco | Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da | Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável? |
|--------------------------------------------------|---------|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|--------------------------------------------------|---------|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

| | | | situação? | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fundo municipal de saúde Prefeitura municipal - Secretaria de Educação Prefeitura Municipal | adiantamento Adiantamento Fiscal de Contrato | pequeno pequeno médio | devolução de numerário Devolução de Numerário Nomeação de Fiscal de Contrato | Notificação para devolução de numerário. Notificação de Numerário Designação de fiscal de contrato para Obras de Engenharia Civil. |

Foram realizadas comunicações formais a outras unidades de controle ou unidades gestoras? Sim

Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos? Não.

Em relação à gestão de riscos:

- Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob controle desta unidade estão **Totalmente** formalizados;
- Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? **Totalmente**;

Sobre a execução orçamentária e contábil:

Não ocorreram irregularidades na Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge;

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) na Análise dos procedimentos afetos à concessão e prestação de contas de subvenções, auxílios e contribuições, bem como a observância da Lei 13.019/2014 e IN TC-14/2012;

Não ocorreram irregularidades na Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA;

Não ocorreram irregularidades na Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco);

Não ocorreram irregularidades na Análise de procedimentos afetos à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc);

III - Relação das irregularidades que resultaram em dano ou

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

prejuízo

Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? **Não**

| Nome da(s) Unidade(s) | Ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico | Valor do dano | Medidas implementadas com vistas ao pronto ressarcimento | Avaliação conclusiva sobre as justificativas apresentadas pelos responsáveis | Nome ou CPF dos responsáveis |
|-----------------------|----------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | |

Avaliação conclusiva: avaliação do Controle Interno acerca das justificativas apresentadas pelos responsáveis.

IV Das Tomadas de Contas Especiais instauradas

Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? Não

| Número da Tomada de Contas Especial | Causa da Tomada de Contas Especial | Data de Instauração da T.C.E. | Comunicação e encaminhamento ao Tribunal de Contas, se for o caso | Resultado ou status do andamento da Tomada de Contas Especial | Valor da Tomada de Contas Especial |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | |

V - Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congêneres

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

Foram transferidos recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congêneres? **Sim**

| Unidade Gestora em que convênio foi firmado | Tipo de instrumento | Número do Instrumento | Objeto | Volume de recursos transferidos | Situação da análise da prestação de contas do instrumento |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| PREFEITURA | Subvenção | 2222/2018 | Aquisição de | 3.000,00 | Prestação de |
| PREFEITURA | Social | 2200/2018 | Materiais | 32.160,00 | Contas Regular |
| PREFEITURA | Subvenção | 2198/2018 | esportivos para | 15.000,00 | Prestação de |
| PREFEITURA | Social | 2233/2018 | a entidade | 20.000,00 | Contas Regular |
| PREFEITURA | Subvenção | 1047/2008 | Manutenção | 67.392,36 | Prestação de |
| PREFEITURA | Social | 1047/2008 | dos Serviços da | 7.363,00 | Contas Regular |
| PREFEITURA | Subvenção | 1047/2008 | Entidade da | 11.940,00 | Prestação de |
| FUNDO | Social | 2197/2018 | APAE SRL | 96.000,00 | Contas Regular |
| MUNICIPAL | Contribuição a | 2199/2018 | Manutenção | 35.172,60 | Não Há |
| DE SAÚDE | Entidades | | dos Serviços da | | Prestação de |
| FUNDO | Municipalistas | | Entidade APAE | | Contas |
| MUNICIPAL | Contribuição a | | Rio Fortuna | | Não Há |
| DE SAUDE | Entidades | | Manutenção | | Prestação de |
| | Municipalistas | | dos Serviços da | | Contas |
| | Contribuição a | | Entidade APAE | | Não Há |
| | Entidades | | Rio Fortuna | | Prestação de |
| | Municipalistas | | Manutenção | | Contas |
| | Convênio | | dos Serviços da | | Prestação de |
| | Convênio | | Entidade | | Contas Regular |
| | | | AMUREL | | Prestação de |
| | | | Manutenção | | Contas Regular |
| | | | dos Serviços da | | |
| | | | Entidade CNM | | |
| | | | Manutenção | | |
| | | | dos Serviços da | | |
| | | | Entidade | | |
| | | | FECAM | | |
| | | | Auxilio | | |
| | | | Financeiro para | | |
| | | | Manutenção | | |
| | | | dos Serviços da | | |
| | | | Entidade | | |
| | | | Fundação | | |
| | | | Medico Social | | |
| | | | Rural de Rio | | |
| | | | Fortuna | | |
| | | | Auxilio | | |
| | | | Financeiro para | | |
| | | | Manutenção | | |
| | | | dos Serviços da | | |

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

| | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------|--|--|
| | | | Entidade Associação Beneficiária Santa Teresinha | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------|--|--|

VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada

Foram avaliados processos licitatórios pelo Controle Interno? Sim

Critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação: Valor envolvido Relevância econômica ou social para o Município

| Número do Processo de Licitação | Modalidade de Licitação | Tipo de Licitação | Valor estimado de contratação | CPF ou CNPJ do Contratado | Descrição dos indícios de irregularidade, se houver |
|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 3/2018 - Prefeitura | Pregão 3/2018 Tomada de Preço | Menor Preço | 647.005,00 | 28.895.839/0001-54 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 16/2018 - Prefeitura | Preço 1/2018 | Global | 87.785,25 | 12.218.083/0001-79 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 30/2018 - Prefeitura | Pregão 26/2018 Tomada de Preço | Menor Preço | 446.671,69 | 17.247.077/0001-63; 12.880.17 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 37/2018 - Prefeitura | Preço 2/2018 | Global | 99.490,00 | 2/0001-86; 07.9 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 1/2018 - Fundo de Saúde | Pregão 5/2018 Tomada de Preço - 1/2018 | Menor Preço | 18.165,68 | 02.973/0001-65 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 5/2018 - Fundo de Saúde | Dispensa de licitação - 2/2018 | Por Item | 7.736,00 | 00.109.878/0001-60 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 11/2018 - Fundo de Saúde | | Menor Preço | | 00.802.002/0001-02; 02.520.82 | Não Houve irregularidades no certame. |
| 16/2018 - Fundo de Saúde | | Global | | 9/0001-40; 06.0 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | Menor Preço | | 35.038/0001-86; 05.531.725/00 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 01-20; 07.129.6 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 21/0001-19; 12.889.035/0001-0 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 2; 03.652.030/0001-70; 76.386.283/0001-13; 2 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 0.590.555/0001-48 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 85.354.090/0001-71 | Não Houve irregularidades no certame. |
| | | | | 15.270.712/0001-06 | |
| | | | | 06.638.674/0001-49 | |

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

Sobre as licitações e contratações da unidade, avalia-se:

- Controle quanto às justificativas da contratação, considerando se a necessidade está alinhada aos planos do órgão contratante (metas do Plano Plurianual), e se a oficialização da demanda foi feita pelo beneficiário da solução a ser contratada: Fraco
- Controle acerca da descrição do objeto, quanto à solução escolhida (se embasada em estudos técnicos preliminares), e ao nível de detalhamento dos requisitos necessários e das especificações técnicas: Bom
- Controle acerca das quantidades a serem adquiridas, verificando a existência de memórias de cálculo e respectivos documentos e informações de suporte, e se estão apensados aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca da estimativa do preço, verificando se a pesquisa de preços realizada pelo setor competente reflete a realidade de mercado, e se está apensada aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas: Excelente
- Controle acerca da identificação das parcelas de maior relevância e valor significativo do objeto da licitação, e a correlação com as exigências de qualificação técnica previstas no edital: Bom
- Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições: Fraco

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

Foram realizados procedimentos de fiscalização relacionados à gestão de pessoal? Não.

Procedimentos realizados:

..

..

..

Avalia-se a gestão de recursos humanos da(s) unidade(s) da seguinte maneira:

- Efetividade do sistema de frequência de servidores (Ponto Eletrônico ou manual):
- Controle de horas extras pelos gestores:
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento:

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

- Realização de cursos de capacitação pelos servidores:
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores:
- Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores:
- Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos:
- Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório:
- Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social:
- Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças):
- Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas:
- Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal:
- Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento:

VIII - Avaliação do cumprimento, pela unidade jurisdicionada, das determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC

Houve alguma determinação ou recomendação expedida pelo TCE/SC em relação à(s) unidade(s) jurisdicionada(s)? Não

| Tipo (Determinação ou Recomendação) | Número do Acórdão | Assunto da Decisão | Situação | Justificativa do Gestor, se houver |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
| | | | | |

IX - Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle

Houve decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob controle desta unidade? Não

| Nº do Acórdão ou Título Executivo | Data do Acórdão ou Título Executivo | Nome do responsável | Valor | Data da inscrição em dívida ativa | Situação do processo |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | |

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

X - Avaliação dos procedimentos adotados quando de renegociação da dívida com o instituto ou fundo próprio de previdência

Houve renegociação da dívida com Instituto ou fundo próprio de previdência? **Não**

Renegociação realizada, **se houver**:

- Instituto ou Fundo de Previdência:
- Valor do débito na data da renegociação:
- Critérios utilizados para atualização da dívida:
- Nº de parcelas a serem amortizadas na data da renegociação:
- Outras condições de pagamento pactuadas:

XI - Avaliação acerca da conformidade dos registros gerados pelos sistemas operacionais utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge

Na avaliação desta unidade de controle interno, os registros gerados pelo sistema de contabilidade, orçamento e finanças encontram-se em conformidade com os dados disponíveis no Sistema e-Sfinge ? **Sim**.

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? **Não**.

XII - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015

Acima, foram elencadas outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015.