|  |  |
| --- | --- |
|  | Estado de Santa CatarinaPrefeitura Municipal de Coronel FreitasSetor de Controle Interno**Avenida Santa Catarina, 1022 Fone/Fax: (0\*\*49) 347-0323** **CNPJ: 83.021.824/0001 – 75 CEP: 89.840 – 000** |

**RELATÓRIO BIMESTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

O Relatório bimestral do sistema de controle interno, emitido por Fernanda Regina Sartori Tozetto, ocupante do cargo de Controle Interno e encaminhado ao Tribunal de Contas de Santa Catarina, relata os atos e fatos da Administração Pública Municipal, sendo essa parte de um trabalho de controladoria entre os dias 04/01/2016 29/02/2016.

Todas as observações e verificações realizadas tiveram ênfase no atendimento aos princípios da legalidade, moralidade, publicidade e economicidade.

Sempre que observado qualquer irregularidade será imediatamente comunicado ao chefe do poder executivo, para obtenção de autorização para que o agente que der causa seja notificado e as medidas necessárias adotadas.

1. **DAS ABORDAGENS E VERIFICAÇÕES**
   1. **ACOMPANHAMENTO DA RECEITA E DESPESA ATÉ O 1º BIMESTRE DE 2016:**

|  |  |
| --- | --- |
| **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO** | **Até o 6º bimestre** |
| **RECEITAS** | **Valor** |
| Previsão Inicial da Receita | 28.270.111,71 |
| Previsão Atualizada da Receita | 28.270.111,71 |
| Receita Bruta Realizada | 5.260.812,28 |
| Deduções da Receita | 717.843,90 |
| Receitas Realizadas | 4.542.968,38 |
| **DESPESAS** | **Valor** |
| Dotação Inicial | 28.270.111,71 |
| Créditos Adicionais | 3.411,32 |
| Dotação Atualizada | 28.273.523,03 |
| Despesas Empenhadas | 6.245.943,48 |
| Despesas Liquidadas | 3.210.817,09 |
| Despesa Paga | 2.766.232,97 |
| **Déficit Orçamentário** | **1.702.975,10** |

Como se pode verificar no quadro acima nos meses de janeiro à fevereiro o município teve um déficit (receita/despesa empenhada) no valor de R$ 1.702.975,10(um milhão, setecentos e dois mil, novecentos e setenta e cinco reais e dez centavos).

**1.1.1 ACOMPANHAMENTO DA RECEITA POR CATEGORIA ECONOMICA**

|  |  |
| --- | --- |
| **QUOCIENTE DA EXECUÇÃO DA RECEITA** | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **R$** |
| **RECEITAS CORRENTES** | **5.260.812,28** |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 212.058,35 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 164.894,51 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 123.422,14 |
| RECEITA AGROPECUÁRIA | 0,00 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 2.515,99 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 4.717.956,14 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 39.965,15 |
| **RECEITA DE CAPITAL** | **0,00** |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 0,00 |
| **TOTAL** | **5.260.812,28** |

Como se pode verificar, até o 1º bimestre do exercício de 2016 o município arrecadou R$5.260.812,28 já a dedução do FUNDEB representou R$ 717.843,90 ou seja, 13,64% da receita arrecadada.

**1.1.2 ACOMPANHAMENTO DA DESPESA POR CATEGORIA ECONOMICA**

|  |  |
| --- | --- |
| **QUOCIENTE DA EXECUÇÃO DA DESPESA EMPENHADA PODER EXECUTIVO** | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **R$** |
| **DESPESAS CORRENTES** | **6.175.340,56** |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.395.438,01 |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 2.495,48 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 3.777.407,07 |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **70.602,92** |
| INVESTIMENTOS | 21.472,52 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA | 49.130,40 |
| **TOTAL** | **6.245.943,48** |

As despesas empenhadas até o 1º Bimestre de 2016 no município foram de R$ 6.245.943,48(seis milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e quarenta e oito centavos).

**1.1.3 QUADRO DEMONSTRATIVO DO COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO DO 1º BIMESTRE DO MUNICIPIO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Receita arrecadada** | **Despesa empenhada** | **Déficit/orçamentário** |
| **4.542.968,38** | **6.245.943,48** | **1.702.975,10** |
|  |  |  |

Observa-se um déficit orçamentário no 1º bimestre na ordem de R$ 1.702.975,10 (Hum milhão, setecentos e dois mil, novecentos e setenta e cinco reais e dez centavos).

**2. CONTROLE DE LICITAÇÕES**

A comissão permanente de licitação nomeada pelo Decreto 7.375 de 08 de dezembro de 2015 é formada pelos seguintes componentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Função | | Nome |
| Presidente | | MARCELO JOSÉ RITTER |
| Membro | | CASSIANE FICAGNA CARVALHO |
| Membro | | FLAVIA ROLIM DE MOURA |
| Membro | | SIDNEI GERSON ROSALEN |
| Membro | | PAULO CESAR STRADA |
| Assessor jurídico | AVELINO BORTOLON JUNIOR | |
| Assessor jurídico | BERNARDO IBAGY PACHECO | |

O pregoeiro e sua equipe nomeados pelo Decreto 7.385 de 21 de dezembro de 2015 é formada pelos seguintes componentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Função | | Nome |
| Pregoeiro | | FLAVIA ROLIM DE MOURA |
| Membro | | CASSIANE FICAGNA CARVALHO |
| Membro | | PRISCILA STANGA |
| Membro | | SIDNEI GERSON ROSALEN |
| Membro | | PAULO CESAR STRADA |
| Membro | | JUCILAINE BORTOLOSSO |
| Assessor jurídico | AVELINO BORTOLON JUNIOR | |
| Assessor jurídico | BERNARDO IBAGY PACHECO | |

**2.1 LICITAÇÕES PREFEITURA – JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROCESSO** | **MODALIDADE** | **HOMOLOGAÇÃO** | **OBJETO LICITADO** | **TOTAL** |
| 140 | CC | 22/02/2016 | Contratação de empresa por empreitada global para construção de creche PROINFANCIA Tipo 2 | 1.171.130,96 |
| 1 | DL | 04/01/2016 | Locação de imóvel para funcionamento do conselho tutelar, oficinas do CRAS e sala de curso | 31.345,80 |
| 2 | DL | 08/01/2016 | Locação de imóvel para funcionamento da casa colonial | 8.893,56 |
| 3 | DL | 08/01/2016 | Locação de imóvel de 238,88 m2 para guardar odornos natalinos | 20.065,92 |
| 4 | DL | 08/01/2016 | Locação de imóvel com área de 1.800 m2, protegido por cerca, localizado no perímetro urbano do município de Coronel Freitas, com barracão de alvenaria anexo com área de 300 m2 | 21.141,36 |
| 5 | DL | 08/01/2016 | Locação de imóvel para guarda de veiculo da secretaria de educação | 19.296,00 |
| 6 | DL | 08/01/2016 | Locação de imóvel de 155 m2 para o funcionamento do batalhão da Policia Militar | 21.141,36 |
| 7 | DL | 02/02/2016 | Assistência Técnica e extensão rural aos produtores do município | 26.000,00 |
| 14 | DL | 29/02/2016 | Contratação de empresa para atuar no combate a dengue | 72.000,00 |
| 143 | PR | 11/01/2016 | Aquisição de material de expediente e material escolar | 117.274,80 |
| 8 | PR | 17/02/2016 | Contratação de empresa para ministrar aulas de capoeira | 14.933,30 |
| 9 | PR | 23/02/2016 | Aquisição de gêneros alimentícios | 271.694,63 |
|  |  |  |  |  |

**2.2 LICITAÇÕES FUNDO DE SAÚDE – JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROCESSO** | **MODALIDADE** | **HOMOLOGAÇÃO** | **OBJETO LICITADO** | **TOTAL** |

Em análise aos processos licitatórios observou-se que a documentação está em sua maioria obedecendo a Lei 8.666/93.

**2.3. Quadro de Contratos**

Nos meses de janeiro e fevereiro foram assinados 14 (quatorze) contratos e 02 (dois) aditivos.

Em análise aos processos referidos no quadro observou-se que a documentação está em sua maioria obedecendo a Lei 8.666/93.

**3 – CONTROLE DOS GASTOS COM ENSINO, FUNDEB, SAÚDE E PESSOAL**

**3.1 DEMONSTRATIVO FUNDEB**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RECEITA FUNDEB JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016** | | **%** |
| Receita arrecadada | 583.226,62 | 100 |
| Rendimento | 1.539,07 |  |
| **Total** | **584.765,69** |  |
| **APLICAÇÃO FUNDEB JAN A FEVEREIRO DE 2016** | | % |
| Despesa empenhada magistério | 401.974,47 | 68,92% |
| Despesa empenhada com manutenção e Desenv. Ensino | 419.088,17 | 71,67% |

**3.2 RESUMO DOS GASTOS E LIMITES**

Apresentamos os percentuais de aplicação em educação, FUNDEB, saúde e pessoal até o 1º bimestre de 2016:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO** | **Valor Apurado**  **Até o Bimestre** | **% Mínimo/Máximo a**  **Aplicar no Exercício** | **% Aplicado Até o**  **Bimestre** | **STATUS** |
| Mínimo anual de **25%** das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino | 1.258.500,51 | **25%** | 33,10% | **CUMPRIU** |
| Mínimo anual de **95% do fundeb** aplicado no exercício | 419.088,17 | **95%** | 71,67% | **DESCUMPRIU** |
| Mínimo anual de **60% do fundeb**  Na remuneração do magistério com educação infantil e ensino fundamental | 401.974,477 | **60%** | 68,92% | **CUMPRIU** |
| Despesas próprias com ações e serviços públicos de saúde **15%** | 1.169.211,22 | **15%** | **30,74%** | **CUMPRIU** |
| Despesa com pessoal Poder Executivo | 2.271.541,46 | **54%** | **49,24%** | **CUMPRIU** |
| Despesa com pessoal Poder Legislativo | 117.536,25 | **6%** | 2,25% | **CUMPRIU** |

**4 – CONTROLE DE GASTOS COM PESSOAL**

O controle Interno procedeu às verificações contábeis na parte de folha de pagamento, conferindo limites de gastos com pessoal o qual apurou que nos meses de janeiro e fevereiro de 2016 o gasto com folha de pagamento no executivo foi de R$ 2.271.541,46(dois milhões, duzentos e setenta e um mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta e seis centavos) equivalendo a 49,24% da receita corrente liquida.

**5 – CONTROLE DAS DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO**

A Câmara de Vereadores de Coronel Freitas gastou com pessoal e outras despesas nos meses de janeiro e fevereiro, o valor de R$ 145.239,20(cento e quarenta e cinco mil, duzentos e trinta e nove reais e vinte centavos).

**6-CONTROLE DAS PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONVÊNIOS COM RECURSOS ESTADUAIS E DA UNIÃO**

As prestações de contas de convênios com recursos Estaduais ou Federais são realizadas por servidor especifico, sendo que o controle interno procede a sua manifestação junto à prestação de contas.

**7 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ADIANTAMENTO, DIÁRIAS E SUBVENÇÕES – INSTRUÇÃO NORMATIVA TC 14/2012**

Quanto à prestação de contas com adiantamentos e diárias dos secretários e motoristas da saúde é seguida instrução normativa TCE/SC 14/2012 conforme prevê seus dados, é feito pasta arquivo com o nome de cada servidor, contendo parecer do contador, controle interno e após assinatura do prefeito.

**8- CONTROLE DA REMESSA DE INFORMAÇÕES AO PODER LEGISLATIVO PELO SETOR DE PLANEJAMENTO E CONTABILIDADE**

A contabilidade remete as informações necessárias a Câmara de vereadores, sendo que o Contador é o responsável pelas informações.

**9- E-SFINGE**

O E-sfinge do 1º bimestre até a data deste relatório estava sendo rodado.

**10 – TRANSPARÊNCIA PÚBLICA**

A transparência pública e o acesso à informação estão sendo revisada no Município para garantir o direito ao acesso à informação pelo cidadão.

**11. - RECOMENDAÇÕES REALIZADAS**

O Controle interno realiza diariamente trabalhos de orientações aos secretários e diretores municipais, a fim de sanar duvidas e a primar pela correta aplicação dos recursos públicos. Ao identificar problemas que venham a causar danos aos recursos públicos e ou aos responsáveis pelo gerenciamento dos recursos, o controle interno adotou um sistema de recomendação, onde é dada ciência do problema ao responsável pelo executivo municipal e recomenda-se a adoção de medidas imediatas para a correção do problema.

Nos meses de janeiro e fevereiro foram realizadas 02 recomendações (em anexo).

**12 – PARECER DA CONTROLADORIA**

Os dados e relatos deste relatório são extraídos do trabalho realizado nos meses de janeiro e fevereiro do exercício de 2016.

Os trabalhos do controle interno neste período foram baseados principalmente na área orçamentária/financeira.

Coronel Freitas, 28 de março de 2016.

Fernanda Regina Sartori Tozetto

Controle Interno

Matricula 701