

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

---

e-mail de contato: controle@coronelfreitas.sc.gov.br

Responsável pelo Controle Interno: Fernanda Regina Sartori Tozetto

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

Prefeitura Municipal de Coronel Freitas;Fundo Municipal de Assistência de Coronel Freitas;Fundo Municipal de Saúde de Coronel Freitas;Câmara Municipal de Coronel Freitas;Controle Interno do Município de Coronel Freitas

## **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, única para todos os Poderes: existe apenas um Órgão Central de Controle Interno responsável pelo Controle Interno nos Poderes Executivo e Legislativo.

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: lei 1.357 de 12/02/2004

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. 26/12/2017 - 06/01/2018. 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; Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais;

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

---

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:** Parcialmente informatizado
- **Sistema de almoxarifado:** Parcialmente informatizado
- **Sistema informatizado de planejamento orçamentário:** Parcialmente 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: **Excelente**

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

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

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: **Excelente**

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: **Excelente**

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: **Excelente**

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

## 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

<b>Unidade gestora em que apontamento foi realizado</b>	<b>Assunto</b>	<b>Valor em risco</b>	<b>Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?</b>	<b>Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?</b>
PREFEITURA MUNICIPAL	Gastos com pessoal		Corte de horas extras, Fgs,	Redução de horas extras, corte de

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

<p>PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  PREFEITURA MUNICIPAL  FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE</p>	<p>Capacitações  Tributos  Diárias  Frota  Metas de arrecadação  Epidemiologia  Capacitações</p>		<p>readequação de sobreaviso.  Que seja elaborado um projeto de treinamento e capacitações aos servidores municipais.  Revisão da Planta Genérica de valores  Que seja realizado o processo de diárias conforme lei municipal nº 2.078/2015.  Melhorar o controle da frota municipal  Alertas quanto ao não cumprimento das metas bimestrais de arrecadação.  Foi realizado uma auditoria no setor da dengue onde foram encontradas algumas impropriedades: Lixo em locais públicos que formam criadores do mosquito da dengue; pouca orientação a população sobre como combater o mosquito.  Treinamento para os servidores da área da saúde</p>	<p>50% no valor das fgs e readequação do sobreaviso  O setor de RH elaborou um projeto de treinamentos que ao longo do exercício foram realizados pelos servidores dos departamentos.  Nenhuma  Todas as providencias possíveis para a regularização da intercorrência citada.  Diminuição das despesas em todos os departamentos.  O municipio intensificou a fiscalização nos locais apontados.  Foram realizadas três capacitações aos servidores: - Cuidados com acamados; - NR35 alturas; - Boas práticas de limpeza.</p>
---	--	--	---	--

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

trabalhos? Não.

Em relação à gestão de riscos:

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

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;

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

**Não foram realizados procedimentos** na Análise de procedimentos afetados à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc);

## III - Relação das irregularidades que resultaram em dano ou 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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

**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

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
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS	Termo de colaboração	01/2018	Garantir a campanha da visão e da audição para estudantes das escolas do município. Realização do XIX Rodeio Interestadual, evento sendo parte integrante	6.000,00	Prestação de contas em andamento
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS	Termo de colaboração	02/2018		15.000,00	
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS	Termo de Fomento	1º Termo Aditivo ao Termo de Fomento		144.000,00	
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS	Termo de Convênio	01/2017		1.176.000,00	
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS		01/2018			Prestação de contas aprovada
MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS					Prestação de contas aprovada

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

			<p>da programação das festividades do 57º aniversário do município. Oferecer proteção e assistência social a pessoas com problemas mentais e deficiências múltiplas. Desenvolver, promover e executar atividades e serviços de saúde médico/hospitalares de urgência e emergência aos munícipes residentes e domiciliados na cidade de Coronel Freitas, 24 horas diárias, todos os dias da semana, fornecer sem qualquer custo, atestado de óbito, quando as Unidades de saúde do município estiverem sem atendimento normal.</p>		
--	--	--	---	--	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

## 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: Amostra Aleatória

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
94	TOMADA DE	COMPRAS E	135.759,96	10500703/0001	NÃO
114	PREÇOS	SERVIÇOS	8.330,06	32	NÃO
120	PREGÃO	BENS E	70.000,00	14958840/0001	NÃO
12	PREGÃO	SERVIÇOS	4.000,00	76	NÃO
18	PREGÃO	COMUNS	51.602,50	84584556/0011	NÃO
35	PREGÃO	BENS E	65.100,00	34	NÃO
40	PREGÃO	SERVIÇOS	9.900,00	22479831/0001	NÃO
25	PREGÃO	COMUNS	124.135,00	20	NÃO
73	PREGÃO	BENS E	5.860,00	10292359/0001	NÃO
73	PREGÃO	SERVIÇOS	1.197,00	33	NÃO
73	PREGÃO	COMUNS	312,50	19055497/0001	NÃO
73	PREGÃO	BENS E	12.399,50	73	NÃO
73	PREGÃO	SERVIÇOS	16.968,00	14292313/0001	NÃO
73	PREGÃO	COMUNS	10.060,20	75	NÃO
73	PREGÃO	BENS E	2.115,19	05001955/0001	NÃO
	PREGÃO	SERVIÇOS		87	
		COMUNS		95981900/0001	
		BENS E		00	
		SERVIÇOS		04561738/0001	
		COMUNS		89	
		BENS E		18274923/0001	
		SERVIÇOS		05	
		COMUNS		81771784/0002	
		BENS E		34	
		SERVIÇOS		14255257/0001	
		COMUNS		07	
		BENS E		04584756/0001	
		SERVIÇOS		86	
		COMUNS		05346235/0001	
		BENS E		53	
		SERVIÇOS			
		COMUNS			
		BENS E			
		SERVIÇOS			
		COMUNS			
		BENS E			

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

		SERVIÇOS COMUNS BENS E SERVIÇOS COMUNS BENS E SERVIÇOS COMUNS			
--	--	--	--	--	--

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: Excelente
- 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: Excelente
- Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas: Bom
- 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? Sim.

Procedimentos realizados:

REALIZAÇÃO DE CURSOS DE CAPACITAÇÕES PELOS SERVIDORES. 01/2018 À 06/2018. PREFEITURA MUNICIPAL

..

..

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): Atuação razoável da gestão



# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

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

## 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

<b>Tipo (Determinação ou Recomendação)</b>	<b>Número do Acórdão</b>	<b>Assunto da Decisão</b>	<b>Situação</b>	<b>Justificativa do Gestor, se houver</b>

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

## 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

## 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? **Sim**.

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

---

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

Foi realizado um Relatório de Planejamento de Governo, onde foram apontados : pontos positivos; pontos negativos; ameaças e oportunidades. Neste trabalho de planejamento foi realizado ainda um levantamento de ações macro prioritárias,; ações setoriais prioritárias de cada secretaria. Este relatório foi feito um cruzamento e avaliação com as ações do PPA, LDO e LOA.