Estado de Santa Catarina
Prefeitura Municipal de Coronel Freitas
Setor 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

1.1 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