

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

---

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

## 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://www.lajeadogrande.sc.gov.br/legislacao/index/detalhes/codMapaltem/24719/codNorma/274943>

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? Não. - .

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 de prestações de contas de diárias; Exame de prestações de contas de adiantamentos; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; 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;

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**

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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

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: **Razoável / Satisfatório**

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: **Razoável / Satisfatório**

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

Unidade gestora em que apontamento foi realizado	Assunto	Valor em risco	Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?
TODAS TODAS TODAS TODAS TODAS	PATRIMONIO CONTROLE DE FROTAS REVISÃO DO PPA/LDO/LOA E-SOCIAL ESTRUTURA CONTROLE INTERNO	BENS MOVEIS E IMOVEIS QUE POSSAM NÃO ESTAR DEVIDAMENTE LANCADOS NO SISTEMA PATRIMONIAL VEICULOS E MAQUINAS PLANEJAMENTO DAS AÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO PARA O EXERCÍCIO 2020	REALIZAR CONFERENCIA QUE TODOS OS VEICULOS E MAQUINAS DEVEM POSSUIR UM DIÁRIO DE BORDO REALIZAR ADEQUAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS QUE O SETOR PESSOAL REALIZE UMA	A SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO INICIO CONFERENCIA EM TODOS OS SETORES A SECRETARIA DE OBRAS QUE É RESPONSÁVEL PELA FROTA DO MUNICIPIO REALIZOU UMA CONFERENCIA E PROVIDENCIOU

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

		<p>NAO CONSEGUIR ATENDER OS PRAZOS DE ENVIO DAS INFORMAÇÕES</p> <p>NÃO CONSEGUIR REALIZAR OS CONTROLES BÁSICOS EM TODOS OS SETORES</p>	<p>CONFERENCIA NOS DADOS CADASTRAIS DE TODOS OS SERVIDORES</p> <p>DESIGNAÇÃO DE UM SERVIDOR EM CADA SETOR PARA REALIZAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS</p>	<p>OS AJUSTES NECESSÁRIOS ATRAVES DO SETOR CONTABIL E TODAS AS SECRETARIA FORAM REALIZADAS AS ADEQUAÇÕES NECESSÁRIAS NAS PEÇAS ORÇAMENTARIAS E ENVIADAS AO PODER LEGISLATIVO PARA AVALIAÇÃO E APROVAÇÃO O SETOR JA ESTA PROVIDENCIANDO AS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS EM ANÁLISE PELA ADMINISTRAÇÃO</p>
--	--	--	---	---

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

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 **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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge;

**Não ocorreram irregularidades** na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;

**Não foram realizados procedimentos** 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);

**Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal)** 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

**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	Resultado ou status do andamento da Tomada de	Valor da Tomada de Contas Especial
-------------------------------------	------------------------------------	-------------------------------	---	---	------------------------------------

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			Contas, se for o caso	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? **Não**

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

## 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: Todos os processos licitatórios de 2019 foram analisados pelo Órgão de Controle Interno;

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
180/2019	PREGÃO	MENOR	1.082300,00	86242252/0004	NÃO

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

169/2019	PRESENCIAL	PREÇO POR	452.620,15	-95 E 7652795	NÃO
007/2019	TOMADA DE	ITEM	87.256,00	10008-51	NÃO
032/2019	PREÇO	MENOR	96.000,00	05560501/0001	NÃO
170/2019	PREGÃO	PREÇO	92.300,65	-46	NÃO
177/2019	PRESENCIAL	GLOBAL	72.302,40	90.180605/000	NÃO
	CREDENCIAM	MENOR		1-02	
	ENTO	PREÇO POR		06056209/0001	
	PREGÃO	LOTE		-53 E 0192231	
	PRESENCIAL	MENOR		1/0006-85	
	TOMADA DE	PREÇO POR		24906905/001-	
	PREÇO	ITEM		93 E 24409882/	
		MENOR		0001-01	
		PREÇO POR		12361035/0001	
		ITEM		-35	
		MENOR			
		PREÇO			
		GLOBAL			

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: Bom
- 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: Fraco
- 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: 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: Bom

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

## VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

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

Procedimentos realizados:

ANALISE DE DOCUMENTOS. 01/01/2019 A 31/12/2019. PREFEITURA

ANALISE DE DOCUMENTOS. 01/01/2019 A 31/12/2019. FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANALISE DE DOCUMENTOS. 01/01/2019 A 31/12/2019. FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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): Excelente atuação da gestão
- Controle de horas extras pelos gestores: Atuação razoável da gestão
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Atuação razoável da gestão
- Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Atuação razoável da gestão
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores: Nenhuma atuação da gestão
- Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores: Atuação razoável da gestão
- Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos: Excelente atuação 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: Nenhuma atuação da gestão
- Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças): Excelente atuação 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: Excelente atuação 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

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

ou Recomendação)				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

## 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:



# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

---

- 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.

Este ano em virtude da troca do sistema informatizado utilizado pelo município passando de desktop para cloud, o qual começou a ser convertido no mês de outubro de 2018 nos setores de contabilidade, tesouraria, tributação, compras, controle de frotas e patrimônio todos implantados e no setor de recursos que será implantando no uni cio de 2020, tomamos a decisão de somente realizar conferencias especificas em relatórios , para termos certeza do que foi convertido, está de acordo, não apresentado nenhuma discordância com os dados contidos no sistema desktop, com isso esse ano de 2019 nossas atenções foram voltadas a essas conferencias que achamos muitos importantes e para 2020 teremos condições de seguir com nossos trabalhos costumeiros e as demais ações desenvolvidas encontram-se publicadas no site oficial do município <https://www.lajeadogrande.sc.gov.br/cms/pagina/ver/codMapaltem/75106>