

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

e-mail de contato: controleinterno@cerronegro.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, 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: [https://static.fecam.net.br/uploads/497/arquivos/563255\\_LEI3322003\\_ControlInterno.pdf](https://static.fecam.net.br/uploads/497/arquivos/563255_LEI3322003_ControlInterno.pdf)

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: 0 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; 1 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. 03/08 - 01/09. Férias

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 das horas extras concedidas e adequação dos pagamentos realizados; 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 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;

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:

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

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

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: **Razoável / Satisfatório**

Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada: **Bom**

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: **Bom**

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 situação?	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?
Prefeitura Municipal de Cerro Negro Prefeitura Municipal de Cerro Negro Prefeitura Municipal de Cerro Negro Prefeitura Municipal de Cerro Negro Secretaria de	Providência quanto ao cumprimento da Instrução Normativa 001/2020, especificamente sobre o desconto em folha dos servidores que não comprovar a frequência ao trabalho e cumprimento da	Os valores podem ter variação Aproximadamente R\$ 30.000,00 Os valores podem ter variação R\$ 6.069,73 Não houve prejuízo	Para que o pagamento dos servidores seja efetuado de acordo com o ponto biométrico, sendo a única forma de liquidação de despesa Para que atente aos serviços essenciais, analisando caso a	Acatou a recomendação Acatou a recomendação Acatou parcialmente a recomendação Acatou a recomendação Acatou a recomendação

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

Assistência Social	<p>carga horária</p> <p>Providência quanto a suspensão ou interrupção dos contratos de trabalhos não essenciais até que seja normalizada a situação da pandemia covid-19</p> <p>Unificação do registro de frequência dos servidores</p> <p>Descumprimento da carga horária do servidor Ivanor Barbosa Mota, matrícula 1363</p> <p>Irregularidade no processo seletivo simplificado nº 01/2020 destinado para suprir vacância de cargo de Assistente Social</p>		<p>caso e tomando providências quanto a suspensão ou interrupção dos contratos e convênios, em especial aos prestadores de serviços para a administração pública na condição de estagiários, empregados terceirizados e servidores temporários não essenciais</p> <p>Para que seja unificado todos os pontos biométricos eletrônico e os livros ponto, esse último elencado nas exceções descritas na Instrução Normativa nº 001/2020 no setor de recursos humanos, responsável por atos de pessoal, qual verificara as faltas injustificadas e posteriormente proceder proporcionalmente os descontos na remuneração do servidor que eventualmente não tenha cumprido integralmente a jornada de trabalho, sob pena de ser solidário e descumprir normas</p>	
--------------------	--	--	---	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

			do ordenamento jurídico vigente, sendo o único meio de liquidação de salário Para que solicite ao servidor a devolução dos valores apurados recebidos indevidamente Para que seja cancelado o processo seletivo vigente e seja elaborado um novo edital oportunizando igualdade entre os candidatos	
--	--	--	---	--

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 **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:

**Afronta a norma legal sem dano financeiro** na Verificação da correspondência das informações contábeis 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 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;

**Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal)** na Análise da existência de

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

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 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? **Sim**

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
Prefeitura Municipal de Cerro Negro	Descumprimento da carga horária	R\$ 6.069,73	Apuração constatada pelo controle interno em análise por amostragem	O servidor reconheceu o recebimento indevido e fara o ressarcimento	071.981.709-94

**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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

--	--	--	--	--	--

## 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
Fundo Municipal de Saúde	Termo de colaboração	003/2020	Prestação de serviços médicos e hospitalares,	R\$ 128.000,00	Prestação de contas regular
Fundo Municipal de Saúde	Termo de colaboração	001/2020	nas modalidades de urgência e emergência e exames laboratoriais ,	R\$ 48.000,00	Prestação de contas regular
Fundo Municipal de Saúde	Termo de Fomento	042/2019	às pessoas provenientes do Município de Cerro Negro, na forma de Plantão médico-hospitalar, em regime de 24 horas	R\$ 24.500,00	Prestação de contas regular
Fundo Municipal de Saúde	Contrato de Prestação de serviço		Prestação de serviços médicos e hospitalares, nas modalidades de urgência e emergência e	R\$ 39.999,99	Prestação de contas regular
Prefeitura Municipal de Cerro Negro					Prestação de contas em andamento

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

			exames laboratoriais , às pessoas provenientes do Município de Cerro Negro, na forma de Plantão médico-hospitalar, em regime de 24 horas Custeio das despesas na prestação/manutenção dos serviços de socorro de vítimas de acidentes de trânsito e outras naturezas e transporte de pacientes do município, atuação nas áreas de emergência (resgate veicular, salvamento e outras atividades estabelecidas no artigo 3º do Estatuto Social. Prestação de serviços de assistência técnica e extensão rural		
--	--	--	--	--	--

O município possui contratos de gestão regidos pela Lei nº 9.637/1998? Não

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

Entidades (se aplicável): ;;;

Regulamentação da Lei 13.019/2014 (se aplicável):

## 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 Valor envolvido

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
01/2020	Pregão	Menor preço	R\$ 13.400,00	14.863.951/000	Não houve
05/2020	presencial	por item	R\$ 137.433,92	1-07	indícios de
34/2020	Pregão	Menor preço	R\$ 57.717,00	03.562.696/000	irregularidades
07/2020	presencial	por item	R\$ 915.300,00	1-38	Não houve
27/2020	Pregão	Menor preço	R\$ 62.944,72	18.177.087/000	indícios de
46/2020	presencial	por item	R\$ 27.447,10	1-32	irregularidades
30/2020	Pregão	Menor preço	R\$ 205.000,00	76.578.202/000	Não houve
03/2020	presencial	por item	R\$ 40.000,00	1-87	indícios de
	Tomada de preços	Menor preço global		13.250.019/000	irregularidades
	Tomada de preços	Menor preço global		1-38	Não houve
	Pregão eletrônico	Menor preço por item		11.446.363/000	indícios de
	Inexigibilidade de licitação	Melhor técnica e preço		1-71	irregularidades
				05.063.653/001	Não houve
				0-24	indícios de
				05.963.686/000	irregularidades
				1-30	Não houve
					indícios de
					irregularidades
					Não houve
					indícios de
					irregularidades
					Não houve
					indícios de
					irregularidades

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

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: 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: 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

## 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:
- 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):

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

- 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

<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 controle

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

<b>Nº do Acórdão ou Título Executivo</b>	<b>Data do Acórdão ou Título Executivo</b>	<b>Nome do responsável</b>	<b>Valor</b>	<b>Data da inscrição em dívida ativa</b>	<b>Situação do processo</b>

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Relatório de Controle Interno (Anexo VII)

---

## **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**

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