RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO, CONFORME ART. 16 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA TC-0020/2015

INSTRUÇÃO NORMATIVA TC- 0020/2015 (....) Art. 16. O relatório do controle interno é o documento produzido pelo órgão de controle interno da unidade jurisdicionada relativo ao exame da prestação anual de contas, contendo, no mínimo, os elementos indicados no Anexo VII desta Instrução Normativa, e certificando a realização da avaliação das contas e da gestão no exercício, registrando os resultados e indicando as falhas e irregularidades verificadas, bem como as medidas adotadas pelos gestores para a sua correção. §1º Quando a estrutura organizacional do ente dispuser de órgãos central e setoriais, o órgão central do sistema de controle interno emitirá parecer sobre o relatório. §2º Na hipótese de inexistência de órgão de controle interno na unidade jurisdicionada, o relatório de que trata o caput e o parecer previsto no § 1º serão emitidos pelo órgão central do sistema de controle interno.

PORTARIA N.TC-006/2021 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2021, a serem apresentadas em 2022.
Art.1º Fica facultada para as prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2020, a serem apresentadas em 2021, a remessa das seguintes informações, constantes dos anexos da Instrução Normativa TC-20/2015, enunciadas no art. 1º, incisos I a VI, da Portaria TC-016/2022, de 20/01/2022.

RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO (Art. 16) ANEXO VII DA INSTRUÇÃO NORMATIVA TC-0020/2015

ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL
EXERCÍCIO: 2021

1 - FUNCIONAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O Sistema de Controle Interno foi criado pela Lei Municipal nº 119/2018 de 07 de novembro de 2018, Capítulo I art.17 e estruturado pela Lei 129/2019 de 23 de dezembro de 2019.

1.1 Estrutura Orgânica

O sistema de controle interno é estruturado da seguinte forma:
Agente de Controle Interno – cargo comissionado, responsável pela direção do sistema;

Auxiliares de Controle Interno – um em cada Secretaria Municipal designados por ato do chefe do poder executivo, segundo a necessidade, dentre os servidores do quadro permanente para auxiliar o Agente de Controle Interno.

O Setor de Controle Interno está localizado junto ao prédio da Prefeitura Municipal.

1.2 Estrutura de Pessoal

Ocupa o cargo de Agente de Controle Interno a servidora pública em cargo comissionado Tamara Matte.

1.3 Procedimentos de controle adotados

Pode-se citar alguns dos principais controles implantados e mantidos durante o exercício de 2021:

Controle aplicação de recursos do FUNDEB
Controle de documentos na contratação de servidores
Controle e análise da prestação de contas de diárias
Controle e análise da prestação de contas de adiantamento
Controle e análise da prestação de contas de recursos repassados a Entidades

1.4 Monitoramento

O Sistema de Controle Interno funciona abrangendo os diversos setores da Administração, onde os servidores envolvidos, respondem questionários, recebem comunicados, fazem consultas e está sempre à disposição para implantação de novos controles internos e procedimentos em cada setor. Diariamente o setor de controle interno está monitorando os demais setores, por amostragem, buscando atender demandas, corrigir erros, falhas e desvios.

2 - RESUMO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO, INCLUINDO AS AUDITORIAS REALIZADAS

PROG. DE AUDITORIA	ASSUNTO	UNIDADE AUDITADA	PERÍODO AUDITADO
01/2021	Analisar a implementação da estratégia saúde da família, de maneira a verificar se as equipes estão efetivamente constituídas e em condições adequadas de atuação, de modo a viabilizar o atendimento aos usuários.	Unidade de Saúde do Município	2º Semestre de 2021
02/2021	Analiar a gestão sobre Bens Móveis e verificar se estão ocorrendo controles internos administrativos realizados pelo Setor de Patrimônio consistentes, atuantes e que atendam às normatizações aplicáveis à espécie.	Setor de Patrimônio	2º Semestre de 2021
03/2021	Analisar o acesso à atenção primária, vínculo entre família e o agente comunitário. Em síntese, certificar que os servidores responsáveis cumpriram suas obrigações.	Unidade de Saúde do Município	2º Semestre de 2021
04/2021	Analisar as licitações de maneira a verificar se os processos estão efetivamente constituídos e em cumprimento das leis, de modo a certificar que os responsáveis cumpriram suas obrigações.	Setor de Licitações	2º Semestre de 2021

Durante o exercício de 2021 foram realizadas diversas atividades pela Controladoria Interna Municipal, muitas delas não são documentadas, apenas ocorrem no dia a dia, com orientações verbais. Pode-se citar algumas atividades desenvolvidas:

- Acompanhamento das audiências públicas;
- Acompanhamento da elaboração da LDO e LOA 2022;
- Acompanhamento da frequência de servidores;
- Acompanhamento dos gastos com Poder Legislativo;
- Orientação e acompanhamento despesa com pessoal;
- Acompanhamento aplicação em saúde e educação;
- Envio das informações ao TCE/SC via sistema e-sfinge;
- Conferência e pareceres contratações e Admissões de pessoal;
- Análise da prestação de contas dos recursos transferidos a Entidades mediante convênio;
- Análise e emissão de parecer da prestação de contas de diárias;
- Análise e emissão de parecer da prestação de contas de adiantamentos;
- Acompanhamento dos programas Transporte escolar, Merenda Escolar, ESF, Farmácia Básica, Agentes Comunitárias de Saúde;
- Acompanhamento das atividades da Secretaria de Assistência Social;
- Acompanhamento do Sistema de Gestão de Trilhas de Auditoria;
- Acompanhamento e análises das orientações recebidas dos órgãos oficiais para o enfrentamento a Pandemia de COVID-19, com as adequações necessárias ao município;
- Acompanhamento dos gastos relacionados a Pandemia e a devida transparência das ações realizadas nesse período.

3 - RELAÇÃO DAS IRREGULARIDADES QUE RESULTARAM EM DANO OU PREJUÍZO, INDICANDO OS ATOS DE GESTÃO ILEGAIS, ILEGÍTIMOS OU ANTIECONÔMICOS; O VALOR DO DÉBITO; AS MEDIDAS IMPLEMENTADAS COM VISTAS AO PRONTO RESSARCIMENTO; AVALIAÇÃO CONCLUSIVA SOBRE AS JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS PELOS RESPONSÁVEIS; OS RESPONSÁVEIS.

Não foram encontrados, durante o exercício de 2021, irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário público.

4 - QUANTITATIVO DE TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS E OS RESPECTIVOS RESULTADOS, COM INDICAÇÃO DE NÚMEROS, CAUSAS, DATAS DE INSTAURAÇÃO, COMUNICAÇÃO E ENCAMINHAMENTO AO TRIBUNAL DE CONTAS, SE FOR O CASO.

Não foram instauradas, durante o exercício de 2021, processos de tomada de contas especial.

5 - AVALIAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS MEDIANTE CONVÊNIO, TERMO DE PARCERIA, TERMO DE COOPERAÇÃO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERE, DISCRIMINANDO: VOLUME DE RECURSOS TRANSFERIDOS; SITUAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOS RECEBEDORES DO RECURSO; SITUAÇÃO DA ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PELO CONCEDENTE

Durante o exercício de 2021, o Município de Guatambu firmou convênio com a Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural, com o objetivo de atendimento médico a população em casos de urgência e emergência nos períodos em que não acontecem atendimentos nas Unidades Básicas de Saúde.

Também firmou Termo de Colaboração com a APAE – Chapecó, com o objetivo de atendimento e acompanhamento aos alunos excepcionais do município, visto que não dispomos desse serviço em nosso Município.

Quanto as prestações de contas, informo que ocorreram todas de forma correta e regular, atendendo os objetivos firmado entre as partes.

Entidade	Modalidade	CNPJ	Número Convênio	Objeto	Valor Contratado(R$)
Fundação Médico Assistencial do Trabalhador Rural	Convênio	82.804.592/0001-69	03/2017 – Quarto Termo Aditivo 03/2017	Atendimentos médicos de urgência e emergência para atendimento aos munícipes	168.000,00
APAE – Chapecó	Termo de Colaboração		01/2021	Atendimento aos alunos excepcionais do Município	29.717,16

6 - AVALIAÇÃO DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS REALIZADOS PELA UNIDADE JURISDICIONADA, INCLUINDO AS DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÃO, IDENTIFICANDO OS CRITÉRIOS DE SELEÇÃO, QUANDO A AVALIAÇÃO FOR POR AMOSTRAGEM

Entidade	Modalidade	Processo	Objeto	Valor Contratado(R$)
Prefeitura	Pregão Presencial	14/2021	Aquisição de semente de pastagem aveia preta fiscalizada.	89.140,00
Prefeitura	Pregão Presencial	18/2021	Aquisição de serviço de serviços de Laboratório de análises clinicas para coleta e realização de exames em atendimento a demanda do fundo municipal de saúde do município.	671.161,40
Prefeitura	Pregão Presencial	19/2021	Aquisição de gêneros alimentícios para confecção da merenda escolar para os alunos da rede municipal de ensino e para a manutenção das atividades dos programas desenvolvidos pela secretaria de assistência social e todas as demais secretarias do município.	1.323.239,45

Prefeitura	Pregão Presencial	27/2021	Aquisição de uniformes para os profissionais de cozinha, professores e avental hospitalar para atender as demandas da secretaria de educação em atendimento ao plancon de retorno as aulas na rede municipal de ensino	27.816,70
Prefeitura	Pregão Presencial	30/2021	Contratação de serviços de horas máquinas de trator sobre esteiras, motoniveladora e rolo compactador e horas máquinas caminhão caçamba para manutenção das atividades da secretaria de transportes, obras, serviços públicos e secretaria de agricultura	1.158.000,00
Prefeitura	Pregão Presencial	36/2021	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de mão-de-obra para manutenção preventiva, corretiva e assistência técnica para os veículos, máquinas e implementos agrícolas da frota municipal	361.185,00
Prefeitura	Dispensa	40/2021	Aquisição de pneus para máquinas e caminhões da frota da secretaria de obras de forma emergencial devido aos referidos itens não estarem disponíveis (fracassados) em licitação compartilhada do consórcio Cincatarina.	53.501,58
Prefeitura	Pregão Presencial	47/2021	Contratação de serviços de hora máquina de retroescavadeira e escavadeira hidráulica para manutenção das atividades das secretarias municipais de agricultura e meio ambiente e de transporte, obras, serviços públicos.	450.000,00
Prefeitura	Tomada de Preço	56/2021	Contratação de empresa especializada para execução, com fornecimento de material e mão-de-obra de subestação transformadora – instalação elétrica e obra civil no barracão industrial 01	563.550,85
Prefeitura	Pregão Presencial	58/2021	Contratação de serviços especializadas para manutenção preventiva e corretiva dos espaços públicos, mão-de-obra de pedreiro, carpinteiro e pintor para atender a demanda de todas as secretarias	581.000,00
Prefeitura	Inexigibilidade	59/2021	Prestação de serviços de gerenciamento, divulgação e publicação dos atos oficiais da municipalidade	9.000,00
Prefeitura	Inexigibilidade	85/2021	Aquisição de mudas gramíneas para atender a demanda do plantio do programa de melhoramento de pastagens da secretaria de agricultura	79.800,00
Prefeitura	Tomada de preço	87/2021	Contratação de empresa especializada para execução com fornecimento de material e mão-de-obra de cobertura metálica da escola Francisco Corá, conforme memorial descritivo.	403.471,08

Prefeitura	Dispensa por Justificativa	DL53/2021	Contratação de instituição especializada para o planejamento, elaboração e execução de concurso público, compreendendo todas as etapas, destinadas a contratação de pessoal efetivo para o município.	73.821,00
Prefeitura	Dispensa por justificativa	DL55/2021	Contratação de empresa especializada para realização de serviços de castração em cães de famílias consideradas de baixa renda do município.	48.000,00
Prefeitura	Tomada de Preço	TP6/2021	Contratação de empresa especializada para execução, com fornecimento de material e mão-de-obra, de reforma e ampliação na escola municipal Francisco Corá conforme projeto básico e memorial descritivo.	916.461,05

7 - AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS, POR MEIO DE UMA ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL EFETIVO E COMISSIONADOS, CONTRATAÇÕES TEMPORÁRIAS E TERCEIRIZADOS, ESTAGIÁRIOS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO OU REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS

Facultado pela Portaria N.TC-016/2012 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2021, a serem apresentadas em 2022.

8 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO, PELA UNIDADE JURISDICIONADA, DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO NO EXERCÍCIO NO QUE TANGE ÀS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM CADA CASO E EVENTUAIS JUSTIFICATIVAS DO GESTOR PARA O NÃO CUMPRIMENTO

Durante o exercício de 2021, a Prefeitura Municipal de Guatambu buscou sempre atender as determinações e recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, buscando sempre adotar as devidas providências solicitadas, não havendo justificativa expedida pelo gestor para o não cumprimento das ações solicitadas.

9 – RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DAS DECISÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS QUE TENHAM IMPUTADO DÉBITO AOS GESTORES MUNICIPAIS SOB SEU CONTROLE, INDICANDO: Nº DO ACÓRDÃO OU TÍTULO EXECUTIVO E DATA; NOME DO RESPONSÁVEL; VALOR; SITUAÇÃO DO PROCESSO DE COBRANÇA, INDICANDO DATA DA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA, AJUIZAMENTO E CONCLUSÃO DO PROCESSO.

Não houveram decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado em débito aos gestores municipais, durante o exercício de 2021.

10 – AVALIAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS QUANDO DE RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA COM O INSTITUTO OU FUNDO PRÓPRIO DE

PREVIDÊNCIA, SE HOUVER, COM INDICAÇÃO DO VALOR DO DÉBITO, DOS CRITÉRIOS UTILIZADOS PARA A ATUALIZAÇÃO DA DÍVIDA, DO NÚMERO DE PARCELAS A SEREM AMORTIZADAS OU DE OUTRAS CONDIÇÕES DE PAGAMENTO PACTUADAS

Não houveram renegociação de dívidas com Institutos ou Fundos Próprio de Previdência, durante o exercício de 2021.

11 - AVALIAÇÃO ACERCA DA CONFORMIDADE DOS REGISTROS GERADOS PELOS SISTEMAS OPERACIONAIS UTILIZADOS PELAS ENTIDADES COM OS DADOS DO E-SFINGE

No exercício de 2021, pode-se avaliar que o sistema operacional utilizado pelo município está em conformidade com os dados enviados através do E-sfinge.

12 - OUTRAS ANÁLISES DECORRENTES DO DISPOSTO NOS ARTIGOS 20 A 23 DA IN TC-0020/2015

No exercício de 2010, houveram várias análises, comunicados, orientações, emissão de Pareceres, conferências de documentos comprobatórios de despesas, prestações de contas analisadas pelo Controlador interno do Município. Dentre elas pode-se destacar as mais rotineiras ocorridas no exercício de 2021 nesta unidade.

Unidade	Assunto	Recomendações
Município	Atualização pasta funcional dos servidores efetivos	Solicitação atualização dos documentos e conferência da documentação apresentada
Município	Registro de Frequência	Emitido Comunicado ao gestor relatando os acontecimentos e solicitando regularização
Município	Servidores Temporários com contrato vencido	Emitida notificação recomendando adoção de medidas e exoneração do pessoal
Município	Função gratificada para servidor temporário	Emitido Notificação recomendando ao gestor para analisar a situação e recomendando regularização
Município	Emissão de Pareceres nas contratações	Emitidos pareceres nas contratações efetuadas de novos servidores
Município	Acompanhamentos realizados	- Cumprimento de metas previstas no PPA; - Cumprimento dos limites constitucionais; - Cumprimento dos limites com despesa de pessoal, executivo e legislativo;

		- Sistema de gestão de trilhas de Auditoria; - Transparência das despesas relacionados a Pandemia; - Acompanhamento das orientações repassadas pelo Tribunal de contas.
Município	Emissão de Pareceres Prestação de contas das diárias e adiantamentos	- Conferência dos documentos comprobatórios para comprovação do recebimento; - Emissão de pareceres nas prestações de contas das diárias e adiantamentos fornecidos para servidores.
Município	Emissão de Pareceres nas Prestações de contas dos convênios e Termo de colaboração	- Conferência dos documentos comprobatórios referentes aos repasses fornecidos; -Emissão de pareceres a cada prestação de contas dos valores repassados.