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-032/2023 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2022, a serem apresentadas em 2023.
Art.1º Fica facultada para as prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2022, a serem apresentadas em 20213 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-032/2023, de 03/01/2023.

ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE GUATAMBU – SC
CONTROLADORIA INTERNA

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: 2022

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 2022:

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
01/2022	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	1º Semestre de 2022
02/2022	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	1º Semestre de 2022
03/2022	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 2022
04/2022	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 2022

Durante o exercício de 2022 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 2023;
- 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 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;

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 2022, 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 2022, 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 2022, 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.

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 04/2017	Atendimentos médicos de urgência e emergência para atendimento aos munícipes	240.000,00

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	01/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA(S) PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO CONTÍNUO DE TRANSPORTE ESCOLAR COLETIVO DE ALUNOS DAS REDES MUNICIPAL E ESTADUAL DE ENSINO, conforme as especificações mínimas, quantitativos estimados e valores máximos previstos no Anexo I deste edital.	1.589.553,72
Prefeitura	Pregão Presencial	07/2022	REGISTRO DE PREÇO PARA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE LABORATÓRIO DE ANÁLISES CLÍNICAS COM COLETA E REALIZAÇÃO DE EXAMES, EM ATENDIMENTO A DEMANDA DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO MUNICÍPIO, de acordo com as especificações, quantidades e valores máximos previstos no Anexo I deste edital.	1.113.704,00
Prefeitura	Pregão Presencial	13/2022	REGISTRO DE PREÇOS PARA AQUISIÇÃO DE GÁS DE COZINHA E VASILHAMES VAZIOS (CASCO) PARA ATENDIMENTO AS DEMANDAS DE TODAS AS SECRETARIAS DO MUNICÍPIO DE GUATAMBU – SC, de acordo com as especificações, quantidades e valores estimados previstos no Anexo I do edital	57.300,00

Prefeitura	Pregão Presencial	08/2022	REGISTRO DE PREÇOS PARA AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA CONFECÇÃO DA MERENDA ESCOLAR PARA OS ALUNOS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO PARA O EXERCÍCIO DE 2022 E PARA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DOS PROGRAMAS DESENVOLVIDOS PELA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E TODAS AS DEMAIS SECRETARIAS DO MUNICÍPIO DE GUATAMBU – SC	1.725.403,90
Prefeitura	Tomada de Preço	01/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA EXECUÇÃO, COM FORNECIMENTO DE MATERIAL E MÃO-DE-OBRA, DE COBERTURA METÁLICA NO PARQUE MUNICIPAL DE EXPOSIÇÕES, CONFORME PROJETO BÁSICO, MEMORIAL DESCRITIVO, PLANILHA DE QUANTITATIVOS, CRONOGRAMA FÍSICO/FINANCEIRO E DEMAIS ESPECIFICAÇÕES CONTIDAS NOS ANEXOS DESTE EDITAL	233.300,00
Prefeitura	Tomada de Preço	02/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA EXECUÇÃO, COM FORNECIMENTO DE MATERIAL E MÃO-DE-OBRA, DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA NA RODOVIA EMG-030, NO ACESSO A LINHA PORTO CHALANA NO MUNICÍPIO DE GUATAMBU/SC, NA FORMA DE OBRA DE ENGENHARIA COM CONCRETO BETUMINOSO USINADO A QUENTE (CBUQ), CONFORME PROJETO BÁSICO, MEMORIAL DESCRITIVO, PLANILHA DE QUANTITATIVOS, CRONOGRAMA FÍSICO/FINANCEIRO E DEMAIS ESPECIFICAÇÕES CONTIDAS NOS ANEXOS DESTE EDITAL	1.701.316,46

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-032/2023 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2022, a serem apresentadas em 2023.

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 2022, 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 2022.

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 2022.

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

No exercício de 2022, 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 2022, 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 2022 nesta unidade.

ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE GUATAMBU – SC
CONTROLADORIA INTERNA

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.