Relatório de Controle Interno (Anexo VII IN-20/2015) - ano-referência 2023

Confirmação dos dados cadastrais (332)

FLAVIO JÚNIOR STEFANELLO

(15862)

Tipo: (*/equation)

FLAVIO JÚNIOR STEFANELLO

Você é responsável, isto é, atua sem o auxílio de unidade específica de controle interno (*por exemplo, Controlador Interno da Câmara Municipal*), apenas da(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s):

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAMBU

Esta informação está correta? É necessário remover ou adicionar outras unidades?

(15858)

Tipo: (L/list-radio)

Sim, confirmo que sou responsável APENAS pela(s) unidade(s) gestora(s) acima.

OK

O nome do responsável pela(s) unidade(s) gestora(s) acima é:

FLAVIO JÚNIOR STEFANELLO

Esta informação está correta?

(15859)

Tipo: (L/list-radio)

Sim, a informação do responsável está correta.

OK

1. Informações sobre o funcionamento do Sistema de Controle Interno (319)

Este relatório refere-se à(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s): Sim, confirmo que sou responsável APENAS pela(s) unidade(s) gestora(s) acima. (15860)

Tipo: (*/equation)

1

Responsável por este relatório: Sim, a informação do responsável está correta.

(15861)

Tipo: (*/equation)

1

1.1. No seu Município, o Sistema de Controle Interno apresenta que tipo de estrutura?

(15849)

Tipo: (L/list-radio)

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.

1E1L

1.1.1. Você respondeu que a estrutura de Controle Interno é composta por mais de uma unidade. Este relatório está sendo produzido para qual unidade de controle interno?

(15853)

Tipo: (L/list-radio)

Unidade Central do Poder Executivo

PEXE

1.2. A qual estrutura organizacional o Órgão Central de Controle Interno está subordinado diretamente?

(15812)

Tipo: (L/list-radio)

Chefe do Poder Executivo - Prefeito(a)

A1

1.3. Informe a Lei ou ato normativo que organiza a estrutura do Controle Interno da unidade jurisdicionada.

Preferencialmente , utilize o endereço eletrônico de seu Portal da Transparência ou o sítio eletrônico similar ao Leis Municipais

(15833)

Tipo: (S/text-short)

https://leismunicipais.com.br/a/sc/g/guatambu/lei-complementar/2019/13/129/lei-complementar-n-129-2019-disp-xf5-e-sobre-a-organiza-xe7-xe3-o-do-sistema-de-controle-interno-no-munic-xed-pio-de-guatambu-sc

1.4. Quantas pessoas atuam no Controle Interno da unidade gestora? Se o controle interno for centralizado, por favor informe o número de funcionários que atuam no Órgão Central de Controle Interno. (15816)

Tipo: (:/array-multi-flexi)

Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno - SQ001	1
Servidores efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno - SQ002	0
Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão - SQ003	0
Servidores temporários - SQ004	0
Estagiários - SQ005	0

1.5. No exercício em análise, em algum momento não houve acompanhamento do controle interno na(s) unidade(s)? (15839)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

1.6. Quais foram os procedimentos de controle realizados? Marque as opções que se aplicam.

Se houver procedimentos realizados que não estejam na lista, informe-os no item "Outros".

(15813)

Tipo: (M/multiple-opt)

Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc; (15867)

Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; (15868)

Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades; (15869)

Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; (15976)

Acompanhamento do controle de frequência de pessoal; (15870)

Exame da legalidade envolvendo a folha de pagamento e adequação dos pagamentos realizados; (15975)

Exame da legalidade das horas extras concedidas e adequação dos pagamentos realizados; (15871)

Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de concessão da aposentadoria e pensão (16068)

Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado (16069)

Exame da regularidade envolvendo a movimentação de pessoal (cessão, relotação, readaptação) (16070)

Exame de prestações de contas de diárias; (15872)

Exame de prestações de contas de adiantamentos; (15873)

Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC; (15874)

Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; (15875)

Avaliação da execução dos programas de governo; (15876)

Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); (15877)

Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; (15878)

Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade; (15881)

Controle das operações de crédito, avais ou garantias da unidade; (15879)

Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais; (15977)

Controle dos direitos e haveres da unidade; (15880)

Outros

1.7. Sobre os sistemas informatizados utilizados, responda:

(15842)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Não informatizado (controle manual) - 0

Há sistema informatizado de controle patrimonial? (15972)

Não informatizado (controle manual) - 0

Há sistema informatizado de almoxarifado? (15973)

Parcialmente informatizado - 50

Há sistema informatizado de planejamento orçamentário? (15974)

1.8. Em relação à efetividade, avalie os itens seguintes com base nas ações do Sistema de Controle Interno do Município. (15850)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Razoável / Satisfatório - 2

O controle interno possui acesso a informações e sistemas necessários ao exercício das atribuições funcionais. (16023)

Bom - 3

A definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende da aprovação dos gestores. (16024)

Bom - 3

Os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias (16025)

Bom - 3

No caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada (16026)

Fraco - 1

Há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades. (16027)

Bom - 3

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 (16028)

Bom - 3

Os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados. (16029)

Excelente - 4

Todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação (16030)

Bom - 3

As informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas (16044)

2. Das atividades desenvolvidas pela unidade de controle interno (320)

2.1. O Controle Interno realizou apontamentos à(s) unidade(s) sob seu controle durante o exercício?

Responda mesmo se providências já tenham sido tomadas.

(15814)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

2.1.1. Informe os apontamentos realizados:

Por favor, preencha no mínimo uma linha.

Caso a lista abaixo seja insuficiente, priorize a inserção dos casos de maior valor e/ou de maior gravidade.

(15815)

Tipo: (;/array-multi-flexi-text)

	Unidade gestora em	Assunto - assunto	Valor em risco - valorrisco	Quais foram as recomenda	Quais foram as

	que apontamento foi realizado - unidade			**ções do Controle Interno para a solução da situação? - providencias**	**providências tomadas pelo setor responsável? - descricaoprovidencia**
Apontamento #1 - aponta1	Gabinete do Prefeito	Custeio de transporte irregular para atletas	2712,27	Devolução do valor.	Devolveu o valor.
Apontamento #2 - aponta2	Sec. Agricultura	Irregularidades na emissao de pedidos de horas máquinas	0	Atentar ao cumprimento a lei 1068/2017 para conceder os serviços	Solicitar a CND antes de cadastrar o pedido do serviço
Apontamento #3 - aponta3	Sec. Agricultura	Irregularidades no controle de horas máquinas	0	1 - realizar a conferencia mensalmente dos diarios de bordos, 2 - sincronizar sistema , 3 - atualizar os pedidos, 4 - apresentar plano de atendimento	Devido o TAC firmado com o MP, ainda esta com prazo para cumprimento das recomendações
Apontamento #4 - aponta4	Sec. Obras	Irregularidades no controle de horas máquinas	0	1 - realizar a conferencia mensalmente dos diarios de bordos, 2 - sincronizar sistema , 3 - atualizar os pedidos, 4 - apresentar plano de atendimento	Devido o TAC firmado com o MP, ainda esta com prazo para cumprimento das recomendações
Apontamento #5 - aponta5	Sec. Educação	Alto número de servidores ACT	0	Chamamento de servidores do concurso para atingir a meta do plano municipal de educação	Esta sendo realizado o chamamento dos servidores do concurso para atingir a meta dos 80%
Apontamento #6 - aponta6	Todas secretarias	Pagamento irregular de	(em apuração)	1 - aprovar pgto de horas	Como ainda continua

		horas extras		somente quando for excepcional, 2 - optar por compesação, 3 - verificar se possui servidores aprovados em concurso	irregular, foi realizado representação ao TCE (@PAP 23/80101986) e MP (Notícia de Fato n. 01.2023 .00044872-5)
Apontamento #7 - aponta7	Sec. Administração	Pagamento irregular de FG para Comissionados	40418,88	Cancelar o pagamento de FG para Comissionados	Como ainda continua irregular foi realizado representação ao TCE (@PAP 23/80135104) e ao MP (protocolo n. 02. 2023.00157468 -2.)
Apontamento #8 - aponta8	Sec. Administração	Contratos temporários com mais de 2 anos	0	Verificar o cumprimento do contrato.	Foi exonerado os servidores que já haviam extrapolado a vigencia dos contratos
Apontamento #9 - aponta9	Gabinete do Prefeito	Alerta para envio diario do e-Sfinge - modulo execução orçamentaria	0	Orientado para o cumprimento do envio conforme IN 28/2021	Gestão municipal esta organizando o quadro para que seja enviado no prazo correto.
Apontamento #10 - aponta10					

2.1.1.1. Gostaria de anexar arquivos referentes a este quadro? (OPCIONAL) (15834)

Tipo: (|/upload-files)

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

No comment

File type "pdf"

2.2. Foram realizadas comunicações formais a outras unidades de controle ou unidades gestoras? (15835)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

2.2.1. (OPCIONAL) Insira o(s) arquivos de comunicações formais feitas a outros órgãos de controle ou unidades gestoras em anexo.

(15836)

Tipo: (|/upload-files)

Representação função gratificada a servidores comissionados - @PAP 23/80135104

No comment

File type "pdf"

Representação pagamento irregular de horas extras - @PAP 23/80101986

No comment

File type "pdf"

2.3. Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos? (15837)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

2.4. Acerca da gestão de risco, responda: (15843)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Parcialmente - 50

Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob seu controle estão formalizados? (15978)

Parcialmente - 50

Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? (15979)

2.5. Sobre a execução orçamentária e contábil, responda: (15852)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) - 1

Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge (16033)

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) - 1

Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias (16034)

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) - 1

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 (16035)

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) - 1

Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA (16036)

Não foram realizados procedimentos - 99

Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras

públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco) (16037)

Não foram realizados procedimentos - 99

Análise de procedimentos afetos à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc) (16038)

3. Relação de irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário (321)

3.1. Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? (15817)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

Preencha, no mínimo, uma linha.

Caso a lista abaixo seja insuficiente, priorize a inserção dos casos de maior valor e/ou de maior gravidade.

(15818)

Tipo: (;/array-multi-flexi-text)

	Nome da(s) Unidade(s) - UG	Ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico -	Valor do dano - VALOR	Medidas implementadas com vistas ao	Avaliação conclusiva sobre as justificativas	Nome ou CPF dos responsáveis pelo ato -

		ATO		pronto res sarcimento - MEDIDAS	apresentad as pelos re sponsávei s pelo ato - AVALIACA O	CPF
Irregularid ade #1 - IR REGDANO 1	Prefeitura Municipal	Pagamento irregular de diaria e adia ntamento para servidor levar atletas fazer teste no Flamengo em Curitiba, ferindo o principio da Isonomia, Legalidade e Impessoal idade.	2712,27	solicitação de devolução dos valores	A parceria entra a escolinha de futebol e a prefeitura era somente verbal, não tinha nada formalizand o a parceria. Dessa forma, resolveram realizar a devolução do valor conforme orientação.	Luiz Clovis Dal Piva
Irregularid ade #2 - IR REGDANO 2	Prefeitura Municipal	Pagamento irregular de horas extras	(em apuração)	Registrado representaç ão @PAP 2 3/80101986	Apesar das melhorias realizadas para correção, continuam irregulares.	
Irregularid ade #3 - IR REGDANO 3	Prefeitura Municipal	Pagamento irregular de função gratificada a servidores c omissionad os	(em apuração)	Registrado representaç ão (@PAP 23/8013510 4)	Apesar de notificação aos gestores, continuam recebendo gratificação os servidores c omissionad os apontados	
Irregularid ade #4 - IR						

REGDANO
4

Irregularid
ade #5 - IR
REGDANO
5

Irregularid
ade #6 - IR
REGDANO
6

Irregularid
ade #7 - IR
REGDANO
7

Irregularid
ade #8 - IR
REGDANO
8

Irregularid
ade #9 - IR
REGDANO
9

Irregularid
ade #10 - IR
REGDANO
10

4. Das Tomadas de Contas Especiais (322)

4.1. Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? (15819)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

5. Das transferências voluntárias por meio de convênios, acordos, ajustes ou congêneres (323)

5.1. Foram transferidos recursos mediante convênio, termo de parceria, contrato de gestão, termo de cooperação ou instrumentos congêneres? (15821)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

5.1.1 Detalhamento das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, contrato de gestão, termo de cooperação ou instrumentos congêneres.

Caso a lista abaixo seja insuficiente, priorize a inserção dos casos de maior valor e/ou de maior risco.

(15822)

Tipo: (;/array-multi-flexi-text)

	Unidade Gestora em que o instrumento foi firmado - CAACUNIDADE	Tipo de instrumento (convênio, termo de parceria, contrato de gestão, termo de cooperação ou instrumento congênere) - CAACTIPO	Número do Instrumento - CAACNOME1	Objeto - CAACNOME2	Volume de recursos transferidos - CAACVALOR	CNPJ da entidade - CAACCNPJ	Situação da análise da prestação de contas do instrumento - CAACSITPC
Instrumento #1 - CAAC1	Prefeitura Municipal	Convênio	84/2022	Transferencia de recursos financeiros, destinados para manutenção das atividades de cunho médico hospitalar da Fundação, pertinente	255528,00	82804592000169	Prestação de contas regular com ressalvas;

				aos atendimentos de urgencia/emergencia de pacientes encaminhados pela Secretaria Municipal de Saúde da Convenente.			
Instrumento #2 - CAAC2	Prefeitura Municipal	Convênio	103/2022	finalidade de promover atendimentos educacionais especializados aos educandos com deficiência intelectual que não puderem se beneficiar pela inclusão em classes comuns do ensino regular e atuar sobre condições que gerem desvantagens pessoais resultantes de deficiências ou de incapa	46945,36	82804733000143	Prestação de contas irregular; (já esta sendo verificado com a equipe técnica do TCE se realmente posssui irregularidades.

			cidades, conforme plano de trabalho, que devidamente aprovado pela secretaria de assistência social.
Instrumento #3 - CAAC3			
Instrumento #4 - CAAC4			
Instrumento #5 - CAAC5			
Instrumento #6 - CAAC6			
Instrumento #7 - CAAC7			
Instrumento #8 - CAAC8			
Instrumento #9 - CAAC9			
Instrumento #10 - CAAC10			

5.2 O município possui contratos de gestão regidos pela Lei nº 9.637/1998? (15863)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

5.3 O município regulamentou a Lei 13.019/2014? (15865)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

6. Da avaliação dos processos licitatórios (324)

6.1. Foram avaliados processos licitatórios? (15823)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

6.1.1. Quais foram os critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação?

(15824)

Tipo: (M/multiple-opt)

Todos os processos licitatórios abertos no ano-referência foram analisados pelo Órgão de Controle Interno; (16090)

Amostra Aleatória (15923)

Experiências passadas (15924)

Valor envolvido (15925)

Risco (probabilidade de ocorrência de eventos negativos) (15926)

Relevância econômica ou social para o Município (15927)

Outros

6.1.2. Insira as licitações analisadas no período. Se a lista abaixo for insuficiente, priorize os casos em que ocorreram irregularidades ou inconsistências e/ou sejam mais relevantes para seu município (casos de maior valor financeiro, maior duração de contrato, maior risco do objeto contratado, casos com muitos fornecedores, etc).

(15825)

Tipo: (;/array-multi-flexi-text)

	Número do Processo de Licitação - LICITNPROCESSO	Modalidade de Licitação - LICITNPROCESSO1	Tipo de Licitação - LICITTIPOPROCESSO	Valor estimado de contratação - LICITVALOR	CPF ou CNPJ do Contratado - LICITCONTRATADO	Houve indícios de irregularidade? Descreva. - LICITNPROCESSO2
Licitação #1 - ProcessoLicit1	DL 19/2023	DISPENSA	LOCAÇÃO DE SALA COMERCIAL	11.491,20		Na analise dos documentos foi identificado irregularidade na constituição do processo, entre eles, a justificativa de preço não possuia anexo com avaliação previa da cotação e não possuia assinatura do parecer jurídico.

Licitação #2 - ProcessoLicit2	IL 03/2023	INEGIBILIDADE	15 ASSINATURAS DE JORNAIS	10.000,00	Na analise foi identificado que a proposta anexada no processo não era a original, não possuía certidão negativa de débitos do INSS.
Licitação #3 - ProcessoLicit3	RP 29/2023	PREGÃO	LAVAGENS DE VEÍCULOS	174.653,90	Na análise foi identificado que faltou na pasta do processo, o termo de referencia ou projeto básico, não localizado o contrato, não localizado publicação do extrato do contrato, não localizado a designação do fiscal do contrato.
Licitação #4 - ProcessoLicit4					
Licitação #5 - ProcessoLicit5					
Licitação #6 - ProcessoLicit6					

Licitação #7 - ProcessoLicit7

Licitação #8 - ProcessoLicit8

Licitação #9 - ProcessoLicit9

Licitação #10 - ProcessoLicit10

Licitação #11 - ProcessoLicit11

Licitação #12 - ProcessoLicit12

Licitação #13 - ProcessoLicit13

Licitação #14 - ProcessoLicit14

Licitação #15 - ProcessoLicit15

6.2. Sobre as licitações e contratações da unidade, responda: (15845)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Fraco - 1

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. (15987)

Fraco - 1

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. (15988)

Fraco - 1

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. (16031)

Fraco - 1

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. (16032)

Inexistente - 0

Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas. (16084)

Fraco - 1

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. (16085)

Inexistente - 0

Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições. (16086)

7. Da avaliação da gestão de recursos humanos (325)

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

(15826)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

7.1.1. Relação de procedimentos de fiscalização envolvendo recursos humanos (15840)

Tipo: (;/array-multi-flexi-text)

	Unidade(s) em que o(s) procedimento(s) foram realizados - UNIDADE	Assunto do procedimento - ASSUNTO	Período analisado - PERIODO
Procedimento #1 - PROCED1	Prefeitura Municipal	Servidores aposentados pelo INSS que ainda estavam em exercício	01/2023 a 04/2023
Procedimento #2 - PROCED2	Prefeitura Municipal	Horas extras concedidas	01/2023 a 11/2023
Procedimento #3 - PROCED3	Prefeitura Municipal	Funções gratificadas concedidadas	01/2023 a 11/2023

7.1.2. Sobre a gestão de recursos humanos da(s) unidade(s) sob seu controle, avalie: (15841)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Pouca atuação da gestão - 1

Efetividade do sistema de frequência de servidores (Ponto Eletrônico ou manual) (16071)

Pouca atuação da gestão - 1

Controle de horas extras pelos gestores (16072)

Pouca atuação da gestão - 1

Atuação dos comissionados exclusivamente em atividadesde Direção, Chefia e Assessoramento (16073)

Atuação razoável da gestão - 2

Realização de cursos de capacitação pelos servidores (16074)

Nenhuma atuação da gestão - 0

Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores (16075)

Nenhuma atuação da gestão - 0

Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores (16076)

Nenhuma atuação da gestão - 0

Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos (16077)

Nenhuma atuação da gestão - 0

Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório (16078)

Nenhuma atuação da gestão - 0

Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social (16079)

Pouca atuação da gestão - 1

Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças) (16080)

Pouca atuação da gestão - 1

Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas. (16081)

Pouca atuação da gestão - 1

Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal (16082)

Pouca atuação da gestão - 1

Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento. (16083)

8. Da avaliação do cumprimento de decisões do TCE/SC (326)

8.1. Houve alguma determinação ou recomendação expedida pelo TCE/SC em relação à(s) unidade(s) jurisdicionada(s)?

(15827)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

9. Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito (327)

9.1. Houve decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle?

(15829)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

10. Avaliação dos procedimentos de renegociação da dívida com o instituto ou fundo de previdência (328)

10.1. Houve renegociação da dívida com Instituto ou fundo próprio de previdência no ano-referência? (15830)

Tipo: (Y/yes-no)

Não

11. Avaliação acerca da conformidade dos registros (329)

11.1. Na sua avaliação, os registros gerados por seu sistema de contabilidade, orçamentário e financeiro encontram-se em conformidade com os dados disponíveis no Sistema e-Sfinge?

(15831)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? (15832)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

12. Outras análises realizadas pelo Órgão de Controle Interno (330)

Opcionalmente , insira neste campo procedimentos realizados que não se enquadram nas alternativas anteriores: (15848)

Tipo: (T/text-long)

1 - Análise realizada no controle de horas máquinas, no qual resultou um TAC (06.2023.00002294-7) com o MP para realizar melhorias, entre elas:
a) auditoria de todas as máquinas da secretaria de obras e agricultura;
b) Incluir GPS em todas as máquinas;
c) Incluir coluna no relatório de horas maquinas para identificar o deslocamento correto;
d) Publicação de nova Instrução Normativa
e) Sincronizar o sistema de controle com o da tributação;
f) apresentar plano de atendimento das horas maquinas;

Dessa forma, iniciou-se o acompanhamento mensal dos lançamentos das horas máquinas de todas as maquinas do município.

2 - Análise no preenchimento dos diários de bordos dos veículos de toda prefeitura. Estamos realizando a cobrança para o preenchimento correto e envio no prazo para realizar as analise, entre elas:
a) verificar se a km inicial e final são correspondentes,
b) verificar se a descrição do serviço realizado condiz com a finalidade pretendida
c) Verificar se os abastecimentos informados pela empresa gestora de abastecimentos condiz com o informado pelo motorista,

3 - Análise referente as despesas de iluminação pública do município no período de 2020 a 2023 para subsidiar a tomada de decisão do gestor municipal;

4 - Análise do convênio 001/2022 com o Hospital de Caxambu, referente a evolução dos atendimentos, relação de pagamentos mensal por atendimento e comparação do pagamento em reais por atendimento na região.

5 - Análise de relatório de diárias concedidas e publicação no site da prefeitura.

6 - Análise do consumo de agua e luz no município e solicitação de correção quando necessário;

7 - Análise do envio e evolução patrimonial dos servidores da prefeitura conforme TAC 06.2022.00003435-0 com o MP;

8 - Análise e controle das recomendações e recomendações expedidas pelo controlador interno;

9 - Análise e controle das demandas da ouvidoria;

Sugestões ao TCE/SC (331)

e-mail de contato: controleinterno@guatambu.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:

A unidade de Controle Interno está subordinada à seguinte estrutura organizacional:

O ato normativo que organiza a estrutura do órgão de Controle Interno é o seguinte:

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno; efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno; Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão; Servidores temporários e estagiários.

No exercício em análise, em algum momento a unidade ficou sem acompanhamento do Controle Interno? . - .

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes:

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:**
- **Sistema de almoxarifado:**
- **Sistema informatizado de planejamento orçamentário:**

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:
Se a definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende dos gestores:
Se os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias:
Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada:
Se há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades:
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:
Se os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados:
Se todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação:
Se as informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas:

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?

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?

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

Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos? .

Em relação à gestão de riscos:

- **Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob controle desta unidade estão formalizados;**
- **Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? ;**

Sobre a execução orçamentária e contábil:

na Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema

informatizado do município e Sistema e-Sfinge;
na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;
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;
na Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA;
na Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco);
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?

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?

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

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?

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

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

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?

Critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação:

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

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:

- **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:**
- **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:**
- **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:**
- **Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas:**
- **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:**
- **Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições:**

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

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

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 atividadesde 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):**
- **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)?

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se 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?

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?

Renegociação realizada, <u>se houver</u> :

- **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 ? .

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? .

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.

(15856)

Tipo: (|/upload-files)

Gostaria de deixar alguma sugestão ao TCE/SC? (opcional) (15857)

Tipo: (T/text-long)