

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

---

e-mail de contato: controleinterno@novatrento.sc.gov.br

Responsável pelo Controle Interno: CATIA MARIA BURIGO

Este relatório refere-se à(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s):

Prefeitura Municipal de Nova Trento; Instituto de Previd.Social Serv.Púb.de Nova Trento; Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Nova Trento; Fundo Municipal de Saúde de Nova Trento; Câmara Municipal de Nova Trento; Controle Interno do Município de Nova

## **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://leismunicipais.com.br/a1/sc/n/nova-trento/decreto/2011/11/107/decreto-n-107-2011-com-atualizacoes-introduzidas-pelos-decretos-n-ns-040-088-2012-111-2013-209-2016-e-064-2018?q=107%2F2011>

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; 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? 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; Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de concessão da aposentadoria e pensão Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado Exame de prestações de contas de adiantamentos; Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; Avaliação da execução dos programas de governo; Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade; Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais;

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

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**

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: **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: **Razoável / Satisfatório**

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

<b>Unidade gestora em que apontamento foi realizado</b>	<b>Assunto</b>	<b>Valor em risco</b>	<b>Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?</b>	<b>Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?</b>
Secretaria de Administração Secretaria de Saúde	Empenho Pagamento de servidores com notas avulsas	-- -- -- --	Que os adiantamentos tenham um empenho prévio	Recomendação atendida. Recomendação parcialmente

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

Secretaria de Administração Gabinete Prefeito Gabinete Prefeito	Empenho Pagamento de publicidade sem processo licitatório Lei 13.019/2014	--	Que não sejam realizados pagamentos a servidores através de notas avulsas Que os históricos dos empenhos contenham uma descrição detalhada e precisa do serviço executado ou do produto a ser adquirido. Que serviços de publicidade só sejam contratados através de processo licitatório Que seja regulamentada a Lei 13.019/2014	atendida. Recomendação atendida. Suspensão dos pagamentos e abertura de processo licitatório. Ainda não foi regulamentada.
---	---	----	---	---

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 **Totalmente** formalizados;
- Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? **Totalmente**;

Sobre a execução orçamentária e contábil:

**Não ocorreram irregularidades** na Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge;

**Não foram realizados procedimentos** 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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

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 foram realizados procedimentos** na Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco);

**Não ocorreram irregularidades** 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 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 Referência: 2018

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

## 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
Município de Nova Trento	Termo de parceria	2672/2018	Contribuição financeira	25.000,00	Regular
Município de Nova Trento	Termo de parceria	011/2014	destinado a atender despesas com uniforme	31.141,87	Regular
Município de Nova Trento	Termo de parceria	001/2009	completo para os músicos da Banda Musical Padre Sabbatini,	225.109,39	Regular
Município de Nova Trento	Termo de parceria	002/2018	conforme plano de aplicação anexo.	150.000,00	Regular
Município de Nova Trento	Termo de parceria	004/2015	Manutenção de serviço de atendimento a idosos independente e semi independente, em regime de abrigo, oferecendo serviços nas áreas de enfermagem, cuidadores, médico clínico	270.000,00	Regular
Município de Nova Trento	Termo de parceria	2669/2018		25.000,00	Regular

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

			<p>geral, com atendimento semanal e dentista, além de serviços de cozinha e lavanderia, de modo a promover o bem estar físico, mental e emocional do idoso.</p> <p>Repasse mensal de à Associação Neotrentina dos Estudantes de Cursos Superiores, com a finalidade única e exclusiva de subsidiar 50% das despesas com transporte coletivo utilizados por estudantes associados à entidade no deslocamento até as unidades de estudos fora do município.</p> <p>Repasse de recursos financeiros destinados a atender despesas provenientes com a realização da XXVI Incanto Trentino, que acontece dia 09 a 12 de agosto de 2018, de</p>		
--	--	--	---	--	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

			<p>acordo com o PLano de Trabalho aprovado pelo Município. Concessão de apoio financeiro à beneficiária destinados a atender despesas com o pagamento de profissionais, encargos sociais e despesas de manutenção em geral relacionadas à atividade fim da mesma, de acordo com o Plano de Trabalho aprovado pelo Município. Repasse para custear despesas de manutenção dos serviços desenvolvidos nas diversas categorias de base do voleibol de Nova Trento, que representam o município nas diversas competições organizadas no território nacional, de acordo com Plano de Aplicação.</p>		
--	--	--	--	--	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

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

## 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
003/2018	Pregão	Menor Preço	R\$ 85.900,00	21.962.492/000	Não há indícios
005/2018	Presencial	Menor Preço	R\$ 37.500,00	1-76	de
010/2018	Pregão	Menor preço	R\$	80.685.233/000	irregularidades
038/2018	Presencial	Unitário	1.056.365,77	1-04	Não há indícios
050/2018	Concorrência	Menor Preço	R\$ 369.522,43	00.802.002/000	de
064/2018	Tomada de	Global	R\$ 96.023,75	1-02;01.470.74	irregularidades
070/2018	Preços	Menor Preço	R\$ 12.000,00	3/0001-98;27.3	Não há indícios
073/2018	Tomada de	Global	R\$ 26.764,10	00.682/0001-04	de
094/2018	Preços	Menor Preço	R\$ 200.005,00	;44.734.671/00	irregularidades
097/2018	Pregão	Menor Preço	R\$ 11.550,00	01-51;07.164.7	Não há indícios
098/2018	Presencial	Maior oferta	R\$ 250.090,00	11/0001-40;83.	de
103/2018	Pregão	Menor Preço	R\$ 343.000,00	157.032/0001-2	irregularidades
101/2018	Presencial	Menor Preço	R\$ 110.079,97	2;05.021.932/0	Não há indícios
113/2018	Concorrência	Menor Preço	R\$	001-34;03.033.	de
	Pregão	Menor Preço	1.081.500,00	589/0001-12;24	irregularidades
	Presencial	Menor Preço	R\$ 881.400,00	.537.945/0001-	Não há indícios
	Pregão	Menor Preço		05;09.196.745/	de
	Presencial			0001-42.	irregularidades
	Pregão			22.853.624/000	Não há indícios
	Presencial			1-94	de
	Pregão			16.978.577/000	irregularidades
	Presencial			1-02	Não há indícios
	Pregão			25.137.947/000	de
	Presencial			1-70	irregularidades
	Pregão			26.168.566/000	Não há indícios
	Presencial			1-10;08.863.70	de
				7/0001-33;01.7	irregularidades
				63.210/0001-02	Não há indícios
				;79.912.788/00	de
				01-62	irregularidades
				60.746.948/000	Não há indícios
				1-12	de



# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

				07.753.029/000	irregularidades
				1-93	Não há indícios
				83.715.383/000	de
				1-01;75.812.11	irregularidades
				5/0001-90	Não há indícios
				04.352.319/000	de
				1-37;31.180.37	irregularidades
				1/0001-26	Não há indícios
				06.915.456/000	de
				1-68;05.785.41	irregularidades
				7/0001-20;06.2	Não há indícios
				20.022/0001-43	de
				22.853.624/000	irregularidades
				1-94;10.580.04	
				9/0001-14;21.7	
				36.547/0001-20	
				80.658.859/000	
				1-21;05.906.89	
				5/0001-41;03.1	
				95.677/0001-10	
				;17.545.116/00	
				01-19	
				16.858.182/000	
				1-76;06.220.02	
				2/0001-43;	

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: Inexistente

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

## 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):
- 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

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

--	--	--	--	--

## 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:
- 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.**

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2018

---

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.