

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

e-mail de contato: controleinterno@xavantina.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://leismunicipais.com.br/a/sc/x/xavantina/lei-complementar/2019/8/82/lei-complementar-n-82-2019-dispoe-sobre-a-criacao-estrutura-organizacional-funcionamento-e-atribuicoes-da-controladoria-geral-do-municipio-cgm-bem-como-institui-o-sistema-de-controle-interno-e-da-outras-providencias>

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? 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 do controle de frequência de pessoal; 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 diárias; Exame de prestações de contas de adiantamentos; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; 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; Controle dos direitos e haveres da unidade;

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 Referência: 2019

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: **Razoável / Satisfatório**

Se os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias: **Excelente**

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

Se há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades: **Excelente**

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: **Excelente**

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?
GABINETE DO PREFEITO SECRETARIAS MUNICIPAIS SECRETARIAS MUNICIPAIS E ÓRGÃOS QUE GERARAM DESPESA PÚBLICA GABINETE DO PREFEITO SECRATERIA DE	DESOCUPAÇÃO DE IMÓVEL PÚBLICO DOCUMENTOS REFERENTES À DOCUMENTOS REFERENTES À CONTRATAÇÃO EMISSÃO DE NOTA FISCAL ELETRÔNICO PONTO ELETRÔNICO		DESOCUPAR O IMÓVEL E POR FIM À IRREGULARIDADE LISTAR E ANALISAR A DOCUMENTAÇÃO SE ADEQUAR AO SISTEMA ELETRÔNICO DE NOTAS FISCAIS REGISTRAR AS ENTRADAS E	ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

<p>AGRICULTURA GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE</p>	<p>DOS SERVIDORES EXPEDIENTE DE SERVIDORES PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PÚBLICO EM PROPRIEDADES PARTICULARES PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS PARA CONTRIBUINTES EM DÉBITO DESLOCAMENTOS DE SERVIDORES SOBREAVISO DE MOTORISTAS</p>		<p>SAÍDA DO EXPEDIENTE EXPEDIENTE DE VETERINÁRIO OU TÉCNICO AGROPECUÁRIO EM REGIME DE SOBREAVISO CESSAR A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS COM A UTILIZAÇÃO DO MAQUINÁRIO MUNICIPAL EM PROPRIEDADE PARTICULARES CESSAR A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA CONTRIBUINTE EM DÉBITO COM A FAZENDA PÚBLICA MUNICIPAL CESSAR DESLOCAMENTO COLETIVO DE SERVIDORES COM VEÍCULO DO MUNICÍPIO ATÉ UBS DE LINHA DAS PALMEIRAS CESSAR SERVIÇO DE SOBREAVISO DE DIAS NORMAIS DE MOTORISTAS DA SEC. MUNICIPAL DE SAÚDE, QUE ACONTECIA PARA TODOS OS MOTORISTAS E EM TODOS OS DIAS/ ALTERÇÃO DA LEI MUNICIPAL</p>	<p>DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO, PARCIALMENTE ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO, PARCIALMENTE ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO ATENDIMENTO DA RECOMENDAÇÃO, PARCIALMENTE</p>
<p>página 3 / 11</p>				

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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:

Não ocorreram irregularidades 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 foram realizados procedimentos 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;

Não foram realizados procedimentos na Análise da existência de 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 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

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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

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

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
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONVÊNIO	799/02	CONTRIBUIÇÃO	17.916,00	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONVÊNIO	799/02	O FECAM	7.040,00	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONTRATO DE RATEIO	01/2019 E 02/2019	CONTRIBUIÇÃO O CNM	137.933,90	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONVÊNIO	001/2019	RATEIO	16.169,04	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONTRATO DE RATEIO	001/2019 E 002/2019	ENTRE ASSOCIAÇÃO	44.446,05	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	CONTRATO	001/2019	DE	101.712,00	OK
				1.184,118,27	OK
				91.964,47	OK

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

MUNICIPIO DE XAVANTINA	DE RATEIO		MUNICÍPIOS	97.052,38	OK
MUNICIPIO DE XAVANTINA	TERMO DE CO		CONVENIO		
FUNDO DE SAÚDE DE XAVANTINA	LABORAÇÃO		PARA		
FUNDO DE SAÚDE DE XAVANTINA	CONVÊNIO		PRESTAÇÃO		
FUNDO DE SAÚDE DE XAVANTINA	CONVÊNIO		DE SERVIÇOS		
			EM		
			PROTEÇÃO E		
			DEFESA DO		
			CONSUMIDOR		
			RATEIO PARA		
			FINS DE PART		
			ICIPACÃO NO		
			CONSÓRCIO I		
			NTERMUNICIP		
			AL LAMBARI		
			RATEIO PARA		
			PARTICIPAÇÃ		
			O NO		
			CONSÓRCIO I		
			NTERMUNICIP		
			AL DO		
			SERVIÇO SOC		
			IOASSISTEC		
			SUBVENÇÃO		
			SOCIAL PARA		
			MANUTENÇÃ		
			O E		
			AMPLICAÇÃO		
			DOS		
			SERVIÇOS		
			PÚBLICOS DE		
			SAÚDE		
			PRESTADOS		
			NO		
			MUNICÍPIO DE		
			XAVANTINA/S		
			C		
			CONVÊNIO		
			PARA PARTICI		
			PAÇÃO NO		
			CONSÓRCIO I		
			NTERMUNICIP		
			AL CIS-		
			M=AMAUC		
			CONVENIO		
			PARA PARTICI		
			PAÇÃO NO		
			CONSÓRCIO I		
			NTERMUNICIP		

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			AL DE SAÚDE DO OESTE DE SANTA CATARINA - CIS-AMOSC		
--	--	--	--	--	--

VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada

Foram avaliados processos licitatórios pelo Controle Interno? Não

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

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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? Sim.

Procedimentos realizados:

FISCALIZAÇÃO E ORIENTAÇÃO SOBRE DOCUMENTOS EXIGIDOS NO ATO DE ADMISSÃO DE PESSOAL. 01/01/2019 À 01/12/2019. SEOTR DE RECURSOS HUMANOS

..

..

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): Atuação razoável da gestão
- Controle de horas extras pelos gestores: Atuação razoável da gestão
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Pouca atuação da gestão
- Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Atuação razoável da gestão
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores: Atuação razoável da gestão
- Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores: Atuação razoável da gestão
- Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças): Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal: Pouca atuação da gestão
- Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento: Atuação razoável da gestão

VIII - Avaliação do cumprimento, pela unidade jurisdicionada, das

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC

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

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se houver
RECOMENDAÇÃO	PARECER PRÉVIO 43/2019	META ESTABELECIDA PARA O ATENDIMENTO EM CRECHE, OBSERVADO O DISPOSTO NO PME E NA PARTE FINAL DA META 1 DA LEI N. 13.005/2014 GARANTIR O ATENDIMENTO NA PRÉ-ESCOLA PARA CRIANÇAS DE 4 A 5 ANOS DE IDADE FORMULAR PPA, LDO E LOA, DE MANEIRA A ASSEGURAR A CONSIGNAÇÃO DE DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS COMPATÍVEIS COM O PNE E COM O PME CUMPRIMENTO DO CONTEÚDO MÍNIMO DO ANEXO II DA IN N.TC-0020/2015	NÃO IMPLEMENTADA	
RECOMENDAÇÃO	PARECER PRÉVIO 43/2019		NÃO IMPLEMENTADA	
RECOMENDAÇÃO	PARECER PRÉVIO 43/2019		NÃO IMPLEMENTADA	
RECOMENDAÇÃO	PARECER PRÉVIO 43/2019		IMPLEMENTADA	

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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.**

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

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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.