



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA

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-0106/2017 Trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

Art. 1º. Fica facultada para as prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017, a remessa das seguintes informações constantes dos anexos da Instrução Normativa nº TC-020/2015, de 31 de agosto de 2015: (.....)VI- Dos incisos V, VI, VII, X e XI do Anexo VII – Conteúdo Mínimo do Relatório do Órgão de Controle Interno sobre a Prestação de Contas de Gestão;



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE XAVANTINA- 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: 2016

## 1 - FUNCIONAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O Sistema de Controle Interno foi criado pela Lei Municipal nº 833 de 12 de junho 2003.

### 1.1 Estrutura Orgânica

O sistema de controle interno é estruturado da seguinte forma: é formado por uma única pessoa.

O Setor de Controle Interno esta localizado junto a Prefeitura Municipal.

### 1.2 Estrutura de Pessoal

Ocupa o cargo de Controlador Interno/Técnico em Controle Interno em 2016 Maira Lucia Altenhofen

### 1.3 Procedimentos de controle adotados

Pode-se citar alguns dos principais controles implantados e mantidos durante o exercício de 2016:

|                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------|
| Controle de estoque                                                          |
| Controle de alunos atendidos transporte escolar                              |
| Controle de alunos atendidos merenda escolar                                 |
| Controle aplicação de recursos do FUNDEB                                     |
| Controle frota de veículos do Município incluindo licenciamentos             |
| 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 |
| Controle de combustível                                                      |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA

#### 1.4 Forma/meio de comunicação e integração entre as unidades

Durante o exercício de 2016 foram realizadas as seguintes formas de comunicação:

| Forma       | Assunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Destinatário             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Comunicado  | <b>COMUNICO</b> ao setor de Licitação que está sendo entregue o Parecer sobre a recomposição de preço do Óleo Diesel S10 e do Óleo Diesel S500 pleiteado pela empresa Safra Diesel.                                                                                                                                                                                                  | Secretaria administração |
| Comunicado  | <b>COMUNICO</b> ao senhor responsável pela Secretaria de Agricultura, Indústria e Comércio que repasse aos responsáveis os Termos de Responsabilidade, que traz a descrição dos bens lotados nessa secretaria, para que seja realizado a conferencia do patrimônio e posterior devolução, no prazo de 15 (quinze) dias, dos Termos de Responsabilidade no Setor de Controle Interno. | Secretária Agricultura   |
| Comunicado  | <b>COMUNICO</b> à Senhora Secretária, que solicite junto as Empresas que prestam serviço de Transporte Escolar, a <u>Documentação que comprove os Vínculos Trabalhistas dos Motoristas, bem como, a Inspeção Obrigatória prevista no art. 136, inciso II, do Código de Trânsito Brasileiro (Lei nº 9.503/97) no prazo máximo de 10 (dez) dias.</u>                                   | Secretaria Educação      |
| Comunicado  | <b>COMUNICO</b> ao Senhor responsável pela Secretaria de Transportes, Obras e Urbanismo que no dia 23/05/2016 será realizada Audiência Pública de Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Primeiro Quadrimestre do Exercício de 2016 conforme convite em anexo.                                                                                                                | DMER                     |
| Comunicados | Comunico que o Decreto Nº 006/2015 já                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Secretária               |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA

|               |                                                                      |               |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|
|               | estabelece quais são os Servidores responsáveis pelos Adiantamentos; | administração |
| Manifestações | Não teve manifestação, os prazos foram cumpridos                     |               |
| Notificações  | Não teve notificação                                                 |               |

Obs: estes são alguns dos comunidados em 2016

### 1.5 Monitoramento

O Sistema de Controle Interno funciona abrangendo os diversos setores da Administração, onde os servidores envolvidos, respondem questionários, recebem comunicados, fazem consultas e estão sempre a 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

Durante o exercício de 2016 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 2017;
- Orientações diversas aos Conselhos Municipais;
- Acompanhamento da frequência de servidores;
- Acompanhamento da movimentação do patrimônio imobilizado;
- Acompanhamento dos gastos com Poder Legislativo;
- Orientação vedações ano eleitoral;
- 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 de pessoal;
- Análise da prestação de contas dos recursos transferidos a Entidades mediante convênio;
- Análise da prestação de contas de diárias;
- Análise da prestação de contas de adiantamento;
- Acompanhamento da transparência pública municipal;
- Instituição de controle de multas de trânsito de servidores com veículos públicos;
- Acompanhamento dos programas Transporte escolar, Merenda Escolar;
- Acompanhamento das atividades da Secretaria de Assistência Social



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA

Ainda em 2016 foram realizadas as seguintes auditorias:

| PROG. DE AUDITORI | ASSUNTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | UNIDADE AUDITADA   | PERÍODO             |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1                 | <p>*verificou-se que os débitos com a Previdência Social, bem como as contribuições previdenciárias, parte do empregador e empregado,</p> <p>* As contribuições sociais, o PASEP, FGTS e INSS..</p> <p>*Os atos para designar funcionários estáveis ou de provimento efetivo para cargos comissionados ou de confiança</p> <p>* Aos servidores municipais ocupantes de cargo comissionado é exigida anualmente a renovação da declaração de renda e bens próprios, na forma de declaração de imposto de renda.</p> <p>* O Estatuto do Servidor no Artigo 136 estabelece a norma referente ao pagamento das férias aos servidores, dispondo que o pagamento da remuneração de férias será efetuado até dois dias antes do início do respectivo período de gozo.</p> <p>* O Estatuto do Servidor Público do município de Xavantina reserva um percentual dos cargos e empregos públicos para as pessoas portadoras de deficiência e define os critérios para a admissão desses</p> | Recursos Humanos   | 29 de junho 2016    |
| 2                 | <p>*Auxilio funeral,</p> <p>*Recebimento de convênios e programas,</p> <p>*Despesas executadas,</p> <p>*bolsa família,</p> <p>* Direita infância e adolescentes</p> <p>*Conselho habitacional,</p> <p>*Clube de mães idoso e jovem, deficientes fisicos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Assistência Social | 12 de setembro 2016 |

**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.**



**ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA**

Não foram encontrados, durante o exercício de 2016, 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 2016, 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 PELA CONCEDENTE.**

Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

**6 - AVALIAÇÕES 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.**

Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

**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-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

**8 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO, PELA UNIDADE JURISDICIONADA, DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO NO EXERCÍCIO NO QUE TANGE ÀS**



**ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE XAVANTINA- SC  
CONTROLADORIA INTERNA**

**PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM CADA CASO E EVENTUAIS  
JUSTIFICATIVAS DO GESTOR PARA O NÃO CUMPRIMENTO**

Durante o exercício de 2016, a Entidade Prefeitura Municipal buscou sempre atender as determinações e recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina.

**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 débito aos gestores municipais, durante o exercício de 2016.

**10 – AVALIAÇÕES DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS QUANDO DE RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA COM O INSTITUTO OU FUNDO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, SE HOUCER, 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.**

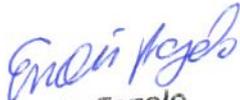
Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

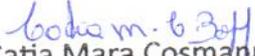
**11 - AVALIAÇÕES ACERCA DA CONFORMIDADE DOS REGISTROS GERADOS PELOS SISTEMAS OPERACIONAIS UTILIZADOS PELAS ENTIDADES COM OS DADOS DO E-SFINGE**

Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

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

Não houve outras análises em 2016.

  
**Enoir Fazolo**  
Prefeito Municipal  
Xavantina SC

  
**Catia Mara Cosmann Boff**  
Coordenadora de Controle  
Interno  
Município de Xavantina/SC