

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

e-mail de contato: controleinterno@curitibanos.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 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.

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

O ato normativo que organiza a estrutura do órgão de Controle Interno é o seguinte: <https://leismunicipais.com.br/a/sc/c/curitibanos/lei-complementar/2013/11/108/lei-complementar-n-108-2013-altera-anexos-das-leis-complementares-062-2009-034-2005-e-023-2002-revoga-dispositivos-e-dispoe-sobre-a-estrutura-administrativa?q=108%2F2013>

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; 0 Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão; 1 Servidores temporários e 0 estagiários.

No exercício em análise, em algum momento a unidade ficou sem acompanhamento do Controle Interno? Sim. 22-07-2019 - 05-08-2019. Por Motivo de Férias.

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes: Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades; Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; Acompanhamento do controle de frequência de pessoal; Exame da legalidade envolvendo a folha de pagamento e adequação dos pagamentos realizados; 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 diárias; 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); Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais;

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:** Parcialmente 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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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: **Razoável / Satisfatório**

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

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: **Razoável / Satisfatório**

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

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?
Fundo Municipal da Criança Fundo Municipal de Educação Prefeitura Municipal de Curitiba Instituto de Previdência dos Servidores Municipais	Prestação de Contas, ref. transferencia a Entidade sem fins lucrativos. Atraso da Prestação de Contas dos recursos recebidos do PDDE via FNDE no prazo	R\$ 3.000,00 R\$ 120.000,00 R\$ 2.700,00 R\$ 90.065,98 R\$ 1.582,50 R\$ 1.000,00 R\$ 2.533,59 R\$ 23.909,00  R\$ 157,06	Para que na próximo Prestação de Contas os pagamentos sejam realizados através de transferencia eletrônica, sem pagamentos através de cheques. Para que os	Na segunda prestação de contas os pagamentos já foram feitos através de transferencia eletrônica. Todos justificaram o atraso na Prestação de

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

<p>Fundo Municipal de Assistencia Social</p> <p>Fundo Municipal da Criança e Adolescente</p> <p>Fundo Municipal de Assistencia Social</p> <p>Fundo Municipal de Saúde</p> <p>Fundo Municipal de Educação</p> <p>Prefeitura Municipal de Curitiba</p>	<p>combinado.</p> <p>Pagamento das faturas de telefone em atraso, devido à falta de atenção junto ao setor de compras.</p> <p>Pagamentos indevidos a servidores ja falecidos</p> <p>Pagamento de despesas de combustivel paga com fonte de recurso incorreto</p> <p>Atraso nas Prestações de Contas, poderá deixar de receber a ultima parcela, ref. transferencia a Entidade sem fins Lucrativos.</p> <p>sobre imóvel cedido pela Prefeitura a Entidade sem fins Lucrativos.</p> <p>Auditoria por amostragem nas diárias fornecidas aos motoristas da saúde.</p> <p>Auditoria de Controle Operacional na Merenda Escolar nos Núcleos e Ceis Municipais.</p> <p>Restituição aos cofres da Prefeitura referente ligações telefonicas particulares em horarios fora do expediente.</p>		<p>Diretores de Escolas responsaveis pela apresentação da Prestação de Contas cumpra com o prazo estipulado no periodo combinado.</p> <p>Solicitei uma justificativa pelo atraso das faturas junto ao Secretario de Administração e recomendei para que fosse apurado o responsavel pelo atraso.</p> <p>Providencias quanto a confirmação dos servidores falecidos e a restituição ou devolução dos valores pagos ao Fundo de Previdencia do Municipio.</p> <p>Solicitei uma justificativa, quanto ao pagamento de despesas com recurso incorreto e solicitei para que fosse ajustado o recurso.</p> <p>Solitei para que as Prestações de Contas fossem apresentadas mais rapidas, para evitar o estorno ou cancelamento do repasse.</p> <p>Pagamento ou ressarcimento dos encargos</p>	<p>Contas e no prazo de 15 dias começaram a apresentar as Prestações de Contas.</p> <p>Nos envio a justificativa alegando que o servidor responsavel pela emissão das faturas estava de férias e o substituto estava de licença de saúde.</p> <p>Foram providenciados a confirmação dos servidores falecidos através da certidão de Óbito e a confirmação dos valores em saldo das contas, dessa forma esta sendo providenciado a restituição dos valores para a conta do fundo de previdencia do municipio.</p> <p>Prontamento nos envio uma justificativa e se comprometendo à ajustar o recurso.</p> <p>A Entidade recebedora do recuros até tentou mas não foi possível repassar a ultima parcela.</p> <p>A Entidade reconheceu a divida pela sua Presidente e solicitou</p>
--	--	--	---	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			<p>administrativos de um termo de permissão de uso de Bem Imóvel, cedido a Entidade. Sugerimos que tenha alguém responsável para o recebimento dos comprovantes de viagem, para a conferencia. Recomendamos que seja observado os prazos de validade dos alimentos, com o objetivo de evitar que os mesmos expirem antes de sua utilização entre outras recomendações. Recomendamos que fosse feito imediatamente a restituição dos valores cobrados nas ligações telefônicas, sob pena de abertura de processo administrativo ao servidor responsável.</p>	<p>parcelamento da mesma, que esta em análise pelo Secretario de Administração do Municipio. Ficaram de atender prontamente todas as recomendações do Controle Interno. Ficaram de atendes prontamente as recomendações feitas pelo controle interno. O responsavel pelo setor justificou e identificou o servidor, fazendo que ele fizesse a restituição do valor, cfe. comprovante nos enviado através do Dam , documento de arrecadação municipal.</p>
--	--	--	---	---

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**;

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

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;

**Afronta a norma legal sem dano financeiro** na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;

**Afronta a norma legal sem dano financeiro** 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 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	Causa da	Data de	Comunicação	Resultado ou	Valor da
-----------	----------	---------	-------------	--------------	----------

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

Tomada de Contas Especial	Tomada de Contas Especial	Instauração da T.C.E.	e encaminha mento ao Tribunal de Contas, se for o caso	status do andamento da Tomada de Contas Especial	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
Prefeitura Municipal de Curitiba	Termo de Colaboração	Lei nº 6.175/2019.	Executar ações de fortalecimento do comércio local.	R\$ 10.000,00 R\$ 99.972,00 R\$ 50.000,00	Regular. Regular. Regular.
Prefeitura Municipal de Curitiba	Termo de Colaboração	Lei nº 6.123/2019.	Executar ações desportivas, visando a participação de atletas e equipes de esporte	R\$ 190.000,00 R\$ 300.000,00 R\$ 700.000,00	Regular. Regular. Regular.
Fundo Municipal de Assistência Social	Termo de Convênio nº 02/2019.	Lei nº 6.148/2019. Lei nº 6.125/2019.	Executar ações desportivas, visando a participação de atletas e equipes de esporte	R\$ 15.000,00 R\$ 20.000,00 R\$ 10.000,00	Regular. Regular. Regular.
Fundo Municipal de Educação	Termo de Convênio nº 01/2019.	Lei nº 6.098/2019. Lei nº 6.170/2019.	formação e de rendimento não profissional, que residam em Curitiba.	R\$ 35.000,00	Regular.
Fundo Municipal de Saúde	Termo de Colaboração	Lei nº 6.219/2019.	Executar serviço de acolhimento institucional		
Fundo Municipal de Saúde	Termo de Colaboração	Lei nº 6.131/2019.			
Fundo Municipal de Saúde	Termo de Colaboração	Lei nº 6.129/2019.			

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

Saúde Fundo Municipal de Saúde Fundo Municipal da Criança e Adolescente Fundo Municipal da Criança e Adolescente	Colaboração		para idosos Executar ações educacionais especializadas, no atendimento de educandos com deficiência intelectual e múltipla, que residas em Curitibanos. Repasse de Recurso Financeiro proveniente emenda parlamentar, cfe. proposta nº 3600.161624/2 017-00 do Fundo Nacional de Saúde que serão destinados às ações e serviços de plantões médicos das UTI's adulto e neo pediatria e sobravisio médico das especialidades de ortopedia, pediatria, cirurgia, anestesia, psiquiatria e clinica médica. Repasse mensal de recursos financeiros para a manutenção, atendimento emergencial e funcionamento do hospital local no ano de		
---	-------------	--	---	--	--

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			<p>2019, mediante participação complementar do Sistema Único de Saúde, na forma do art. 199 da Constituição Federal, inclusive fora do horário de atendimento da unidade municipal.</p> <p>Executar ações voltadas ao atendimento/assistência de pacientes portadores de doenças oncológicas, não assistidos ou de tratamento e exames não disponibilizados pela Rede Pública de Saúde, que residam em Curitiba.</p> <p>Repasse de Recurso financeiro de Emenda Parlamentar, para execução de procedimentos especializados de Habilitação e Reabilitação dos Pacientes</p> <p>Executar ações socioeducativas com ênfase no Esporte, para crianças e</p>		
--	--	--	---	--	--



# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			adolescentes que residam em Curitibaanos. Executar ações de Prevenção e combate ao uso de substâncias psicoativas, álcool e outras drogas, para crianças e adolescentes que residam em Curitibaanos.		
--	--	--	--	--	--

## 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:

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
6/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 980.049,24	04.695.617/000	Regular
9/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 78.585,00	1-20	Regular
5/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 74.076,00	83.052191.005-	Regular
105/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 77.672,00	96	Regular
155/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 265.360,20	12.075.748/000	Regular
228/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 200.200,00	1-32	Regular
231/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 323.661,00	12.075.748/000	Regular
32/2019	Inexigibilidade	Menor Preço	R\$ 38.200,00	1-32	Regular
101/2019	Inexigibilidade	Menor Preço	R\$ 16.440,00	07.424.570/000	Regular
10/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 10.710,00	1-58	Regular
59/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 10.480,00	72.332.778/000	Regular
116/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 10.588,18	1-09	Regular
32/2019	Inexigibilidade	Menor Preço	R\$ 8.750,00	12.075.748/000	Regular
230/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 3.743,00	1/32	Regular
23/2019	Dispensa	Menor Preço	R\$ 4.307,70	26.171.343/000	Regular
				1-02	
				03.984.954/000	
				1-74	
				85.349.579/000	
				1-36	
				08.890.025/000	
				1-10	

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

				08.336.783/000 1-90 09.065.992/000 1-00 85.349.579/000 1-36 04.520.544/000 1-35	
--	--	--	--	--	--

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: Bom

## VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

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

Procedimentos realizados:

Pareceres de Contratos - ACT. 01-01-2019 á 31-12-2019. . Prefeitura Municipal de Curitibaanos

Pareceres de Admissões de Servidores Concursados. 01-01-2019 á 31-12-2019.. Prefeitura Municipal de Curitibaansi

Pareceres de Pensões e Aposentadorias. 01-01-2019 á 31-12-2019.. Instituto de Previdencia dos Servidores Publicos do Municipio de Curitibaanos

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

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

razoável da gestão

- Controle de horas extras pelos gestores: Nenhuma atuação da gestão
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Atuação razoável da gestão
- Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Pouca atuação da gestão
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores: Pouca atuação da gestão
- Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores: Pouca atuação da gestão
- Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos: Pouca atuação da gestão
- Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório: Pouca atuação 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: Atuação razoável da gestão
- Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento: Pouca atuação da gestão

## 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)? Sim

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se houver
Sistema de Gestão de Trilhas de Auditoria	Processo nº 24704547949	Enviar ao TCE o Comprovante de devolução dos valores aos cofres do Município.	Esta sendo providenciado a devolução aos cofres do Município.	
Sistema de Gestão de Trilhas	Processo nº 44866038934	Enviar ao TCE o Comprovante da devolução dos valores aos cofres do Município.	Esta sendo providenciado a devolução dos valores aos cofres do Município.	
Sistema de Gestão de Trilhas	Processo nº 46627995972	Enviar ao TCE o Comprovante da devolução dos valores aos cofres	Esta sendo providenciado o comprovante de devolução dos	

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

		do Município.	valores aos cofres do Município.	
--	--	---------------	----------------------------------	--

## 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:

# Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

---

## **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.**

## **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.