

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

e-mail de contato: scinterno@joacaba.sc.gov.br,soniaborchers@gmail.com

Responsável pelo Controle Interno: Augusto Zagonel

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

Impres, Prefeitura, Plass, SIMAE, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Saude, Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, FUNREBOM, Camara de Vereadores.

## **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: 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/j/joacaba/lei-complementar/2017/35/350/lei-complementar-n-350-2017-altera-dispositivos-da-lei-complementar-n-339-2017-que-dispoe-sobre-a-estrutura-organizacional-da-prefeitura-do-municipio-de-joacaba-que-especifica?q=350>

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: 3 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; 1 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 dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade;

Os seguintes sistemas são informatizados:

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

- **Sistema de controle patrimonial:** Totalmente informatizado
- **Sistema de almoxarifado:** Parcialmente informatizado
- **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: **Excelente**

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: **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: **Excelente**

Se as informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas: **Excelente**

## 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?
Prefeitura	Análise de	0,00	Revisão da estrutura administrativa Observância na concessão de diárias	Estudo em andamento para alterações em 2019 Adotada as recomendações
FMS	Competência	0,00		
Prefeitura	Diárias a	0,00		
Prefeitura	Motoristas	0,00		
	Inécia do Gestor do Fundo de			

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

	Habitação Acompanhamento de controle social pelo conselho do FUNDEB		Regularização da prestação de contas Acompanhamento dos trabalhos do conselho pela secretaria de educação	Em acompanhamento pelo conselho gestor Em acompanhamento
--	--	--	--	---

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:

**Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal)** 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;

**Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal)** 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 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 foram realizados procedimentos** 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

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

Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? **Sim**

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
Secretaria de Infraestrutura e Agricultura – Processo Administrativo portaria 2.705 de 03 de maio de 2018 Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Eventos; Departamento de Ação Social; Secretaria Municipal de Planejamento e Obras – Sindicância portaria 2.668 de 18 de abril de 2018. Secretaria de Educação – Sindicância instaurada pelo Processo Administrativo nº 2.662 de 16 de abril de 2018.	Apurar eventual descumprimento de cláusulas do contrato nº 48/2018, firmado entre o município de Joaçaba e a empresa FOCUS EIRELI – ME. Apurar os responsáveis e os fatos que são objeto do Inquérito Civil nº 06.2013.000 02674-0, acerca do contrato nº 52/2009, decorrente do Processo Licitatório nº 161/2008, Edital de Pregão Presencial nº 98/2008 Apurar a responsabilidade dos fatos, referentes ao acidente de trânsito envolvendo os veículos FIAT DUCATO SITNEI MIX,	R\$ 1.773,17 Valor a ser apurado em processo administrativo a ser instaurado *Valor a ser apurado pelo setor de frotas	Encaminhamento ao setor responsável para cobrança Abertura de Processo Administrativo. O encaminhamento de memorando ao Setor de Frotas para realizar o orçamento atualizado das peças e mão de obra necessárias para reparos no veículo FIAT PALIO 16V, ano/modelo 1996/1997, cor vermelha, placa JWM-9411. Após a apuração dos valores, que haja a remessa para pagamento a Sra. Vanusa Massarolo. Quanto aos valores supracitados, que haja a cobrança do Sr. Leonardo Castaldello.	Aplicada multa no valor de R\$ 1.773,17, referente a 5% do valor global do contrato pela rescisão contratual por inadimplência. Suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a Administração pelo prazo de 02 anos. Decisão na Sindicância instaurada pela portaria 2.668 de 18 de abril de 2018 no sentido de abertura de processo administrativo para: 1. Apurar a responsabilidade da empresa pelo não cumprimento do contrato nº 52/2009, decorrente do Processo Licitatório nº	FOCUS EIRELI ME  Leonardo Castaldello

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

	placa IRZ - 9966 de propriedade do Município e o veículo FIAT PALIO, placa JWM-9411 de propriedade da Senhora Vanusa Massarolo			161/2008 - Edital Pregão Presencial n. 98/2008; 2. Apurar possíveis valores a serem ressarcidos em virtude do descumprimento do contrato nº 52/2009 e seus aditivos, decorrente do Processo Licitatório nº 161/2008 - Edital Pregão Presencial nº 98/2008 3. Apurar a responsabilidade dos servidores que estejam relacionados Ressarcimento aos cofres públicos pelo servidor Sr. Leonardo Castaldello, observando o direito de regresso e limites estabelecidos em Lei.	
--	--	--	--	---	--

**Avaliação conclusiva:** avaliação do Controle Interno acerca das justificativas apresentadas pelos responsáveis.

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

## 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
LIESJHO - LIGA INDEPENDENTE DAS ESCOLAS DE SAMBA DE JBA. E HDO.	TERMO DE FOMENTO	01/2018	Repasse de recurso para o Carnaval	600.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
SCAJHO - SOCIEDADE CULTURAL ARTÍSTICA JOAÇABA E HERVAL D'OESTE ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E	TERMO DE FOMENTO	16/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades culturais	150.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	13/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	198.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	14/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	130.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	19/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	220.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	05/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	50.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	11/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	36.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	02/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	35.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	03/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	316.864,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR
	TERMO DE FOMENTO	12/2018	Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades educacionais	37.300,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR

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

AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS CRECHE IRMÃ SCHEILA CÂMARA DE DIRIGENTES LOJISTAS DE JOAÇABA ASSOCIAÇÃO PRÓ TÊNIS DE MESA ASSOCIAÇÃO REGIONAL ESPORTIVA E CULTURAL DE JUDÔ ASSOCIAÇÃO JOAÇABENSE DE VOLEIBOL FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE HERVAL DOESTE799 ASSOCIAÇÃO DE BASQUETE DE LUZERNA, JOAÇABA E HDO.	FOMENTO CONVENIO TERMO DE FOMENTO		desenvolvimento de atividades educacionais Repasse de recurso para as comemorações natalinas Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades desportivas Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades desportivas Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades desportivas Repasse destinado a pagamento de despesas de atendimentos 24 horas serviços de saúde de complexidade intermediária de urgência e hospitalar Repasse de recurso para o desenvolvimento de atividades desportivas		ANDAMENTO PRESTAÇÃO DE CONTAS EM ANDAMENTO PRESTAÇÃO DE CONTAS EM ANDAMENTO PRESTAÇÃO DE CONTAS EM ANDAMENTO PRESTAÇÃO DE CONTAS REGULAR PRESTAÇÃO DE CONTAS EM ANDAMENTO
---	--	--	--	--	--

## 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	Modalidade	Tipo de	Valor	CPF ou CNPJ	Descrição dos
-----------	------------	---------	-------	-------------	---------------

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

Processo de Licitação	de Licitação	Licitação	estimado de contratação	do Contratado	indícios de irregularidade, se houver
120064710410477117	Tomada de preço	Menor preço global	114.013,61	10.367.948/000	Não houve irregularidade
	Concorrência	Menor preço global mensal	3.455.394,00	1-33	
	Pregão presencial	Menor preço global	28.800,76	72.332.778/000	Não houve irregularidade
	Tomada de preço	Menor preço por lote	495.186,98	1-09	
	Tomada de preço	Menor preço por lote	43.746,00	09.338.999/000	Não houve irregularidade
	Concorrência	Menor preço por lote	1.071.300,00	1-58	
	Dispensa de licitação	Menor preço Dispensa	114.013,61	22.798.043/000	Não houve irregularidade
				1-05	
				27.303.137/000	Não houve irregularidade
				1-71	
				03.338.574/000	Não houve irregularidade
				1-62	
				10.367.948/000	Não houve irregularidade
				1-33	

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: Fraco
- 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: Fraco



# 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)? Sim

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se houver
Recomendação	18/00301321	Prestação de Contas.	Implementadas parcialmente	Não houve

# 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

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

---

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? **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.