



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO

AGOSTO - 2020

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101 de 04/05/2000, arts. 63 a 66 da Lei Complementar nº. 33, de 28/06/94, o Serviço de Controle Interno, instituído pela Lei Municipal, 1.245 de 31 de março de 2006 e a presente Comissão deliberada pelas Portarias de nº: 024/2019 de 02 de maio de 2019, 080/2020 de 10 de julho de 2020 e 092/2020 de 16 de julho de 2020, apresenta relatório sobre suas atividades desempenhadas no mês de **AGOSTO DE 2020**.

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

Assim, esse Serviço de Controle atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações.

A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas:

A – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA:

A Lei Orçamentária nº 1.681, de 23 de dezembro de 2019 contém os programas e ações que estão previstas na LDO Lei 1.673 de 17 de Julho de 2019, para 2020 e no PPA Lei 1.634 de 10 de novembro de 2017.

CRÉDITOS SUPLEMENTARES	AUTORIZADO	APLICADO	% Á APLICAR
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.681	R\$650.796,93	R\$650.774,94	3%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.685	R\$650.796,93	R\$650.742,67	100%
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.687	R\$303.388,97	R\$303.238,97	100%
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.688	R\$4.000,00	R\$4.000,00	100%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.692	R\$433.864,62	R\$399.518,59	92%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.698	R\$493.007,73	R\$249.512,75	51%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.700	R\$3.000,00	R\$3.000,00	100%

CRÉDITOS ESPECIAIS	AUTORIZADO	APLICADO	% Á APLICAR
AUTORIZADO PELA LEI Nº. 1.697	R\$5.000,00	R\$3.000,00	60 %
AUTORIZADO PELA LEI Nº. 1.690	R\$58.647,05	R\$58.556,20	100 %

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar;



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

BALANCETE FINANCEIRO DA RECEITA ARRECADADA NO PERÍODO DO EXECUTIVO

ORÇAMENTÁRIA.....	R\$1.638.263,77
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$86.953,88
TOTAL GERAL.....	R\$1.725.217,65

BALANCETE FINANCEIRO DA DESPESA REALIZADA NO PERÍODO DO EXECUTIVO

ORÇAMENTÁRIA.....	R\$1.089.308,85
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$134.734,67
RESTOS A PAGAR.....	R\$16.809,51
TOTAL GERAL.....	R\$1.240.853,03

OBSERVAÇÃO: As informações relativas estão de acordo com relatório emitido pelo Departamento de contabilidade.

B – GESTÃO DE PESSOAL

- Total Geral de 262 servidores;
- Agentes Políticos: 01
- Número de Servidores efetivos: 144 sendo que 04 dos efetivos estão ocupando cargo comissionado.
- Número de Servidores comissionados: 11.
- Servidores efetivos com função gratificada: 12.
- Servidores contratados: 106
- Consta em folha de pagamento no mês de **AGOSTO**:
Total trabalhando: 256 servidores na ativa
- Em Licença médica e/ou maternidade e/ou outros, discriminar: 05 servidores.
 - Tatiana Rodrigues Monteiro
 - Renan Régis Raimundo de Novais
 - Neusa Aparecida Landim
 - Cláudia Luzia Pereira
 - Cristiane Vilela da Silva
- Em licença sem remuneração: 03
 - Rômulo José Diniz;



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

- Bernardo Kistmann Jacob;
- Filipe Toledo de Araújo
- A entidade autoriza a realização de horas extras.
- Servidores com indenização de férias no mês de **AGOSTO**:
 - Maria Teresa de Paula Moreira
 - Carlos Magno Resende
 - José Ronaldo Diniz Mauro
 - Gláucia Landim de Carvalho
 - Lucélia dos Santos
 - Amarildo de Seixas Faria
 - Marcus Aurélio Fatigati
- A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Municipal 1198 de 31 de março de 2004, (Estatuto dos Servidores Públicos Municipais) e Lei Municipal 1478/2012 que rege o Plano de Carreira.

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do setor de recursos humanos, que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.

C – REDE FARMÁCIA DE TODOS

FUNCIONÁRIO(A)	FUNÇÃO	CARGA HORÁRIA	SITUAÇÃO
Fábio Augusto Amaral de Barros	Farmacêutico	30 horas	Efetivo
Jaine Maria Pereira da Costa	Agente Administrativo	40 horas	Contratada

No mês de agosto foram realizadas 710 dispensações de medicamentos.

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do setor, que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

D - GESTÃO DE TRIBUTAÇÃO

DÍVIDA ATIVA DE IPTU

EXERCÍCIO	Nº DE INSCRIÇÕES	VALOR ORIGINAL	VALOR ATUALIZADO
2015	918	R\$65.901,11	R\$65.901,11
2016	1.107	R\$103.097,57	R\$137.438,64
2017	1.162	R\$99.352,98	R\$120.183,65
2018	1.358	R\$114.574,41	R\$133.528,29
2019	1.442	R\$135.321,76	R\$139.839,95
	TOTAL	R\$518.247,83	R\$596.891,64

DÍVIDA ATIVA DE ISS

EXERCÍCIO	Nº DE CONTRIBUINTES	VALOR ORIGINAL	VALOR ATUALIZADO
2015	28	R\$6.557,09	R\$10.252,58
2016	38	R\$5.911,12	R\$7.953,94
2017	45	R\$7.113,99	R\$8.704,98
2018	59	R\$9.831,36	R\$11.564,04
2019	59	R\$10.674,40	R\$11.139,12
	TOTAL	R\$40.087,96	R\$49.614,66

OBSERVAÇÃO: Encontra-se cadastrado no Departamento de Tributação, um total de 491 inscrições de contribuintes no ISS, segundo relatório do Sr. Elias Teodoro da Silva Chefe de Departamento.

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do Departamento de Tributação, que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.

ATENDIMENTO A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL – (54% GASTOS COM PESSOAL)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA: R\$16.374.646,30

DESPESA COM PESSOAL (SEM INATIVOS E PENSIONISTAS): R\$7.734.545,32

PERCENTUAL APLICADO: 47,23%

OBSERVAÇÃO: Informações segundo relatório do Departamento de Contabilidade.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES DA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – ART.212 DA CF – EMENDA CONSTITUCIONAL Nº14/96 – LEIS Nº 9.394/96 E 9.424/96. (25% GASTOS COM EDUCAÇÃO)

MÊS DE REFERÊNCIA: **AGOSTO/2020**

RECEITA: R\$8.472.568,90

TOTAL A APLICAR: R\$2.118.142,23

TOTAL APLICADO: R\$2.090.555,16

LIMITE LEGAL: 25,00%

ATINGIDO: 24,67%

OBSERVAÇÃO: O percentual refere-se a despesas pagas até o período. Alertamos quanto ao limite constitucional mínimo de gasto com a Educação.

APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, FACE AO DISPOSTO PELA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 29 DE 13/09/00. (15% GASTOS COM SAÚDE)

MÊS DE REFERÊNCIA: **AGOSTO/2020**

RECEITA: R\$8.092.853,00

TOTAL A APLICAR: R\$1.213.927,95

TOTAL APLICADO: R\$1.556.984,66

LIMITE LEGAL: 15,00%

ATINGIDO: 19,24%

OBSERVAÇÃO: Informações disponibilizadas pelo Sistema contábil da Planejar e endossado pelo contabilista responsável. O percentual refere-se a despesas pagas até o período.

E – REPASSES AO PODER LEGISLATIVO

Pela arrecadação Municipal Conforme EC. 29A da Constituição Federal : R\$914.280,00

Duodécimo: R\$76.190,00

MÊS/ANO	VALOR LEGAL	VALOR REPASSADO
AGOSTO/2020	R\$76.190,00	R\$76.190,00

OBSERVAÇÃO: Informações disponibilizadas pelo Sistema contábil da Planejar.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

F – DIÁRIAS DE VIAGENS DE SERVIDORES

Gastos com diárias dos servidores a serviços do município em **AGOSTO** de 2020:

- Elemento de despesa 3.3.90.14 - R\$4.810,00 (**Diárias**)

OBSERVAÇÃO: Informações do Departamento contábil. Vide relatório anexo.

G – GESTÃO DAS COMPRAS

- A Comissão de Licitação e designação do Pregoeiro para o período de 2020 foi instituída através do Decreto Nº 2.010 e 2.011 de 02 de janeiro de 2020 e Portaria 020/2020 de 13 de janeiro de 2020;
- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos pelo setor requisitante.
- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado (SIPLAN);
- Existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas.
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- As minutas dos editais são analisadas pelo setor jurídico que emite parecer aprovando a contratação;
- O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- Os processos licitatórios são publicados no quadro de avisos da Prefeitura, Jornal Panorama e site da Prefeitura Municipal;
- Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- As publicações mensais das compras estão sendo efetuadas no mural e no Site da Entidade:

PROCESSO	MODALIDADE/Nº	OBJETO	ABERTURA	VIGÊNCIA
023/2020	PREGÃO PRESENCIAL 015/2020	MEDICAMENTOS	20/07/2020	05/08//2021
024/2020	PREGÃO ELETRÔNICO 003/2020	HIGIENE E LIMPEZA	11/08/2020	28/08/2021
025/2020	INEXIGIBILIDADE 006/2020	REPASSE ASILO SÃO JOSÉ	19/08/2020	31/12/2020

- Apresentado ao Serviço de Controle Interno referente ao mês de **AGOSTO de 2020** os anexos exigidos pela IN/TC 08/2003;

OBSERVAÇÃO: Informações do Departamento de compras e licitação. Relatório anexo.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

H – GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em cheques e/ou ordem bancária.
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica. (Variavelmente ocorrem pagamentos fora da ordem cronológica em situações excepcionais de despesas voltadas para a saúde e pagamento de pessoal).
- Os cheques são emitidos com cópias e nominais.
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados.
- Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, são em formulário contínuo e arquivadas as cópias.
- Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento.
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Saldo final de caixa referente ao mês de **AGOSTO– R\$964,40**
- A Publicação e envio ao TCE MG do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, encontrando-se publicado no portal de Transparência.

Endereço de Publicação: <http://publicacao.pm-liberdade.siplanweb.com.br>

- Os documentos da despesa são arquivados /separados conforme a IN nº 08/2003 do TCEMG;

OBSERVAÇÃO: Informações do Departamento de Tesouraria relatório anexo.

I - CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

O controle de gasto com os veículos oficiais são conferidos mensalmente conforme relatórios em anexo da Chefe de Transporte da Prefeitura Municipal, Diomara de Jesus Silva. Todos os abastecimentos da Frota da Prefeitura Municipal, são controlados por meio de requisições de combustíveis assinadas pelo Chefe do Departamento de Finanças, Wanderley José Alves.

COMBUSTÍVEL

COMBUSTÍVEL	QUANT. LITROS	VALOR
Gasolina	2.838,73	R\$13.604,47
Diesel S10	1.981,32	R\$7.497,72

PEÇAS

PRODUTO/SERVIÇO	FORNECEDOR	VALOR
Filtro de combustível, filtro lubrificante, manutenção em veículo, porta escova, automático motor de partida	HP Hidráulica Auto Peças Ltda-EPP	R\$978,00



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

Reparo e manutenção de retroscavadeira	Adrebal Cutra de Medeiros	R\$102,00
Correia alternador, tensor da correia CAT, fluido de radiadores.	HTL-Serviços e Peças Eirelli-ME	R\$530,60
Disco tacógrafo	Delmar Francisco P. Barbosa - ME	R\$49,00
Óleo lubrificante, óleo hidráulico	Posto Dois Irmãos Ltda	R\$379,87
Montagem e regulação em bomba injetora	JM Alves Mecânica	R\$1.600,00
Óleo lubrificante	Isilda da Penha Correa Alves	R\$179,88

OBSERVAÇÃO: No mês de **AGOSTO**, foram pagas 20 infrações de trânsito cometidas por servidores desta municipalidade, no valor total de R\$4.907,70, informações prestadas ao controle interno pelo Diretor do Departamento de finanças Sr. Wanderley José Alves.

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do Departamento de Transporte, que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.

J – CENTRO DE REFERÊNCIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – CRAS

Realiza-se um controle com informações diárias, referente a todo tipo de atendimento prestado no CRAS, dentre elas:

ATENDIMENTO	BENEFICIÁRIOS
Registro mensal de atendimentos-PAIF	307
Encaminhamento para acesso ao BPC	00
Visitas domiciliares	11
Doação de cestas básicas	11
Doação de cestas básicas (USUÁRIOS INDICADOS PELA SEDESE)	53
Doação de cestas básicas (art.7º da Resolução 26 – 19/06/2020)	19
Auxilio funeral	01

OBSERVAÇÃO: Anexo relatório da coordenadora do CRAS, que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.

K – PLANILHA DESCRITIVA DE ATENDIMENTOS PSF I e PSF II

FUNCIONÁRIO (A)	FUNÇÃO	LOCAL DE ATENDIMENTO	HORÁRIO	NÚMERO DE ATENDIMENTOS
CARLOS LEONARDO CABRAL GIFFONI	MÉDICO SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 1	40 HORAS	389
FERNANDA DOS SANTOS SOARES	ENFERMEIRA (PSF)	PSF 1	40 HORAS	109



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

FARLLEN AUGUSTO L. GUIMARÃES	AGENTE DE ENDEMIAS	PSF 1	40 HORAS	ATESTADO
VÍTOR DE PAULO LOPES	AGENTE DE ENDEMIAS	PSF 1	40 HORAS	ATESTADO
KÁTIA DOS REIS DIAS	DENTISTA	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	37
DRIELLI PEREIRA DA SILVA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM	PSF 1	40 HORAS	FÉRIAS
BRUNA MARCELINO MACIEL LANDIM	FISIOTERAPIA (NASF)	PSF 1	30 HORAS	64
DIEGO PEDROSA CARVALHO	PSICÓLOGO	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	66
MARIA TERESA DE P. MOREIRA CUCONATO	ASSITENTE SOCIAL	PSF 1	30 HORAS	123
CINTIA MARIA MOREIRA CARVALHO	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	42
DANILO RAMOS FONSECA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	43
LUCIANA LUZIA DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	43
MARTA DE SOUZA FONSECA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	62
REGIANE APARECIDA DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	FÉRIAS
MARIA DE FÁTIMA FRANKLIN	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	71
CARINA DE FÁTIMA MIRANDA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM DA SALA DE VACINAS	PSF 1	40 HORAS	326
CLAUDIANE PEREIRA FERNANDES MACIEL	NUTRICIONISTA (NASF)	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	44
YARA MARIA FRANCO TINÔCO	MÉDICA SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 2	40 HORAS	334
ALESSANDRA CÁSSIA DE S. ALMEIDA	ENFERMEIRA (PSF)	PSF 2	40 HORAS	673
CAIO MOREIRA	DENTISTA	PSF 2	40 HORAS	32
JADERSON LUAN DA COSTA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 2	40 HORAS	1.338
ANDRESSA MARIA AFONSO	TÉCNICA DE ENFERMAGEM SAÚDE DA FAMILIA	PSF 2	40 HORAS	272
ROANITO COSTA G. CLEMENTE	FISIOTERAPIA (NASF)	PSF 2	30 HORAS	57
DAYANNA GARCIA AMARAL	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	93
JÉSSICA AMARAL VILELA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	48
ILCÉIA ALICE DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	144
NÁDIA APARECIDA SAMPAIO ALVES	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	40-15 DIAS DE FÉRIAS
CAMILA VILELA PEDROSA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	85-15 DIAS DE FÉRIAS
WEVERSON ELIAS MARTINS	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	52

OBSERVAÇÃO: Anexo planilha descritiva de atendimentos, emitida pela Secretária Municipal de Saúde que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

L – PRONTO ATENDIMENTO AMBULATORIAL DE LIBERDADE,

FUNCIÓNÁRIO (A)	FUNÇÃO	LOCAL DE ATENDIMENTO	HORÁRIO	NÚMERO DE ATENDIMENTOS
ENISILDA DE CARVALHO SILVA	DIRETORA ADMINISTRATIVA	PAA	40 H	
ÉRILA FAGUNDES	ENFERMEIRA	PAA	24X72 H	15
MARIA ELAINE	TEC. ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	09
PEDRO ARNALDO	MÉDICO	PAA	36 H	04
JOYCE APARECIDA LANDIM	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	22
ADRIANA CAMPOS BILAC	ENFERMEIRA	PAA	24X72 H	25
FELIPE TEIXEIRA	MÉDICO	PAA	QUARTA-FEIRA - DIA	20
TAIS CUNHA	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	20
LETÍCIA AP. S. CUNHA	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72	05
GUILHERME UBA	ENFERMEIRO	PAA	24X72 H	07
RODRIGO BARCELOS	MÉDICO	PAA	QUARTA-FEIRA - NOITE	26
VÍTOR TERRA	MÉDICO	PAA	58 H	04
MARIANE APARECIDA	MÉDICA	PAA	48 H	15
IZABEL LOPES	ENFERMEIRA	PAA	24X72	21
LUIZ LUCAS	MÉDICO	PAA	TERÇA-FEIRA	41
JHON LENON	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72	12
LETÍCIA NUNES	MÉDICA	PAA	24 H –SEXTA-FEIRA/15 EM 15 DIAS	09
SAMIR ASSEF	MÉDICO	PAA	108H	28
VÍTOR DE PAULA BORGES	MÉDICO	PAA	48 H	15
DAVID DA COSTA CORREA	TEC. RAIOS X	PAA	4H DIÁRIAS	75
VAGNER J.C.LANDIM	MOTORISTA	PAA		
TIAGO FRANCISCO DA SILVA	MOTORISTA	PAA		
JOÃO VICENTE DE SOUZA	MOTORISTA	PAA		
TIAGO LACERDA ALVES	MOTORISTA	PAA		
CARLOS ALBERTO	MOTORISTA	PAA	24X72	
FRANCISCA AP. DA SILVA	COZINHEIRA	PAA		
ANA CRISTINA	COZINHEIRA	PAA	12X36 H	
TEREZINHA DAS GRAÇAS ROLDÃO	SERVIÇOS GERAIS	PAA	12X36 H	
NATÁLIA AP. NASCIMENTO SILVA	RECEPCIONISTA	PAA	40 H	



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

SEBASTIÃO JOSÉ DA SILVA	VIGIA	PAA		
LAURA DIAS LANA	FARMACÊUTICA	PAA	40 H	177

OBSERVAÇÃO: Anexo planilha descritiva de atendimentos, emitida pela Diretora Administrativa do PAA que comprovam as informações prestadas ao relatório de controle interno.

OBSERVAÇÕES DIVERSAS: O Serviço de Controle Interno acompanhou a situação dos processos de Prestações de Contas referentes ao mês de **AGOSTO**, alertando às secretarias sobre o adimplemento da entrega das prestações de contas aos órgãos competentes e que cópias para o município sejam devidamente arquivadas.



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

PARECER DO CONTROLE INTERNO

A Controladoria Interna tem atuado na orientação dos órgãos e setores da Prefeitura Municipal de Liberdade bem como na troca de informações fundamentais para a prevenção de erros e adoção de procedimentos mais adequados.

Baseado nas apurações e documentos pertinentes, concluímos que os serviços executados pelos diversos Departamentos e Secretarias estão sendo desempenhados de forma regular, e os apontamentos de problemas detectados estão sendo corrigidos gradativamente pelos Diretores ou chefes dos Departamentos.

A comissão de Controle Interno reitera sua preocupação, quanto ao patrimônio municipal, fato que gera grande risco de prejuízos ao erário em decorrência da falta de registro adequado. Recomendamos **URGENTE** o levantamento pela comissão competente.

Alertamos que o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, recomenda que as disponibilidades financeiras sejam movimentadas em banco.

Liberdade-MG, 01 de outubro de 2020.

Roberto Felício Figueiredo
Controle Interno

Edirlene Aparecida Honório Barbosa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno