



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO

SETEMBRO - 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 **SETEMBRO 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	% À APLICAR
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.681	R\$650.796,93	R\$650.774,94	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.685	R\$650.796,93	R\$650.742,67	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.687	R\$303.388,97	R\$303.238,97	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº 1.688	R\$4.000,00	R\$4.000,00	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.692	R\$433.864,62	R\$433.864,20	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.698	R\$493.007,73	R\$373.747,56	24%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.699	R\$433.864,62	R\$411.857,82	5%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.700	R\$3.000,00	R\$3.000,00	0%

CRÉDITOS ESPECIAIS	AUTORIZADO	APLICADO	% À APLICAR
AUTORIZADO PELA LEI Nº. 1.697	R\$5.000,00	R\$3.000,00	40 %
AUTORIZADO PELA LEI Nº. 1.690	R\$58.647,05	R\$58.556,20	0 %

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\$1.315.609,86
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$119.302,81
TOTAL GERAL.....	R\$1.434.912,67

BALANCETE FINANCEIRO DA DESPESA REALIZADA NO PERÍODO DO EXECUTIVO

ORÇAMENTÁRIA.....	R\$1.424.481,03
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$287.528,49
RESTOS A PAGAR.....	R\$45.853,47
TOTAL GERAL.....	R\$1.757.862,99

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

B – GESTÃO DE PESSOAL

- Total Geral de 261 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: 105
- Consta em folha de pagamento no mês de **SETEMBRO:**
Total trabalhando: 255 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 Campos;



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 **SETEMBRO**:
 - Paulo Sérgio Lamim
 - Sebastião José da Silva
 - Diomara de Jesus Silva
 - Roberto Felício Figueiredo
 - Vera Lúcia da Silva
- 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 SETEMBRO foram realizadas 772 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	910	R\$63.555,44	R\$63.555,44
2016	1.098	R\$101.520,71	R\$135.336,53
2017	1.154	R\$98.672,30	R\$119.360,25
2018	1.350	R\$114.065,16	R\$132.934,78
2019	1.426	R\$132.932,97	R\$137.371,44
	TOTAL	R\$510.746,58	R\$588.558,44

DÍVIDA ATIVA DE ISS

EXERCÍCIO	Nº DE CONTRIBUINTES	VALOR ORIGINAL	VALOR ATUALIZADO
2015	28	R\$6.557,09	R\$10.595,25
2016	38	R\$5.911,12	R\$8.221,78
2017	45	R\$7.113,99	R\$8.999,94
2018	59	R\$9.831,36	R\$11.959,46
2019	59	R\$11.203,32	R\$12.094,08
	TOTAL	R\$40.616,88	R\$51.870,51

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\$16.558.366,04

DESPESA COM PESSOAL (SEM INATIVOS E PENSIONISTAS): R\$7.761.765,53

PERCENTUAL APLICADO: 46,88%

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: SETEMBRO/2020

RECEITA: R\$9.307.403,92

TOTAL A APLICAR: R\$2.326.850,98

TOTAL APLICADO: R\$2.311.084,33

LIMITE LEGAL: 25,00%

ATINGIDO: 24,83%

OBSERVAÇÃO: O percentual refere-se a despesas pagas até o período. Alertamos quanto ao cumprimento do 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: SETEMBRO/2020

RECEITA: R\$8.927.688,02

TOTAL A APLICAR: R\$1.339.153,20

TOTAL APLICADO: R\$1.821.589,20

LIMITE LEGAL: 15,00%

ATINGIDO: 20,40%

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
SETEMBRO/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 **SETEMBRO** de 2020:

- Elemento de despesa 3.3.90.14 - R\$3.867,00 (**Diárias**)
- Elemento de despesa 3.3.90.93 – R\$491,55 (**indenização e restituição**)

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
021/2020	PREGÃO PRESENCIAL 013/2020	COLETA DE LIXO	17/07/2020	15/12//2020
022/2020	PREGÃO 014/2020	TRANSPORTE DE LIXO	11/08/2020	15/10/2021
026/2020	PREGÃO 016/2020	PEÇAS	19/08/2020	31/12/2020
027/2020	PREGÃO 017/2020	MATERIAL HOSPITALAR	28/10/2020	28/10/2021

- Apresentado ao Serviço de Controle Interno referente ao mês de **SETEMBRO 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 **SETEMBRO– R\$2.812,12**
- 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	2.261,64	R\$11.293,02
Diesel S10	2.730,37	R\$10.704,25



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

PEÇAS

FORNECEDOR	VALOR
MÁRCIO JOSÉ DA SILVA	R\$6.660,00
INDÚSTRIA, COMÉRCIO E DISTRIBUIDORA JDF DE PEÇAS EIRELI	R\$836,80
LUAN NILSON ANTÔNIO DE SOUZA	R\$3.390,40
MECÂNICA SAMPAIO LTDA	R\$1.350,00
HP HIDRÁULICA AUTO PEÇAS LTDA - EPP	R\$1.876,61
TOTAL	R\$14.113,81

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	339
Encaminhamento para acesso ao BPC	00
Visitas domiciliares	22
Doação de cestas básicas	14
Auxílio natalidade	00
Auxílio funeral	02

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

K – PRONTO ATENDIMENTO AMBULATORIAL DE LIBERDADE,

FUNCIONÁRIO (A)	FUNÇÃO	LOCAL DE ATENDIMENTO	HORÁRIO	NÚMERO DE ATENDIMENTOS
ENISILDA DE CARVALHO SILVA	DIRETORA ADMINISTRATIVA	PAA	40 H	
ÉRILA FAGUNDES	ENFERMEIRA	PAA	24X72 H	07
MARIA ELAINE	TEC. ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	09
PEDRO ARNALDO	MÉDICO	PAA	SEGUNDA FEIRA À NIOTE-36H	29
JOYCE APARECIDA LANDIM	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	24



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

ADRIANA CAMPOS	ENFERMEIRA	PAA	24X72 H	10
FELIPE TEIXEIRA	MÉDICO	PAA	QUARTA-FEIRA - DIA	08
TAIS CUNHA	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72 H	27
LARISSA BARBOSA ROCHA	MÉDICA	PAA	SEGUNDA FEIRA - DIA	50
GUILHERME UBA	ENFERMEIRO	PAA	24X72 H	01
RODRIGO BARCELOS	MÉDICO	PAA	QUARTA-FEIRA - NOITE	19
VÍTOR TERRA	MÉDICO	PAA	58 H	07
MARIANE APARECIDA	MÉDICA	PAA	FIM DE SEMANA 15/15 DIAS	31
IZABEL LOPES	ENFERMEIRA	PAA	24X72	07
LUIZ LUCAS	MÉDICO	PAA	TERÇA-FEIRA	42
JHON LENON	TEC.ENFERMAGEM	PAA	24X72	24
LETÍCIA NUNES	MÉDICA	PAA	24 H –SEXTA-FEIRA/15 EM 15 DIAS	11
SAMIR ASSEF	MÉDICO	PAA	48H	13
LARISSA BARBOSA ROCHA	MÉDICA	PAA	2º FEIRA- DIA	50
DAVID DA COSTA CORREA	TEC. RAIOS X	PAA	4H DIÁRIAS	54
VAGNER J.C.LANDIM	MOTORISTA	PAA	24X72	-
TIAGO FRANCISCO DA SILVA	MOTORISTA	PAA	24X72	-
JOÃO VICENTE DE SOUZA	MOTORISTA	PAA	24X72	-
TIAGO LACERDA ALVES	MOTORISTA	PAA	24X72	-
CARLOS ALBERTO	MOTORISTA	PAA	24X72	-
FRANCISCA AP. DA SILVA	COZINHEIRA	PAA	12X36	-
ANA CRISTINA	COZINHEIRA	PAA	12X36 H	-
TEREZINHA DAS GRAÇAS ROLDÃO	SERVIÇOS GERAIS	PAA	12X36 H	-
NATÁLIA AP. NASCIMENTO SILVA	RECEPCIONISTA	PAA	40 H	-
SEBASTIÃO JOSÉ DA SILVA	VIGIA	PAA		
LAURA DIAS LANA	FARMACÊUTICA	PAA	40 H	98

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 **SETEMBRO**, 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 lembra do levantamento patrimonial para apresentação do relatório na transição do mandato, fato que gera grande risco de prejuízos ao erário em decorrência a registro inadequado. 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, 03 de novembro de 2020.

Roberto Felício Figueiredo
Controle Interno

Edirlene Aparecida Honório Barbosa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno