



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO

OUTUBRO - 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 **OUTUBRO 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\$383.948,86	22%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.699	R\$433.864,62	R\$433.860,42	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.700	R\$3.000,00	R\$3.000,00	0%
AUTORIZADO PELA LEI Nº.1.702	R\$1.084.661,55	R\$325.537,26	70%

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\$1.328.736,02
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$99.614,65
TOTAL GERAL.....	R\$1.428.350,67

BALANCETE FINANCEIRO DA DESPESA REALIZADA NO PERÍODO DO EXECUTIVO

ORÇAMENTÁRIA.....	R\$1.302.908,85
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	R\$132.817,58
RESTOS A PAGAR.....	R\$42.310,00
TOTAL GERAL.....	R\$1.478.036,43

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: 142 sendo que 04 dos efetivos estão ocupando cargo comissionado.
- Número de Servidores comissionados: 12.
- Servidores efetivos com função gratificada: 12.
- Servidores contratados: 107
- Consta em folha de pagamento no mês de **OUTUBRO**:
Total trabalhando: 256 servidores na ativa
- Em Licença médica e/ou maternidade e/ou outros, discriminar: 05 servidores.
 - Tatiana Rodriguês Monteiro
 - Renan Régis Raimundo de Novais
 - Neusa Aparecida Landim
 - Marli de Souza Fonseca Scheffel
 - Cristiane Vilela da Silva
- Em licença sem remuneração: 03



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

- Rômulo José Diniz Campos;
- Bernardo Kistmann Jacob;
- Filipe Toledo de Araújo

- A entidade autoriza a realização de horas extras.
- Servidores com indenização de férias no mês de **OUTUBRO**:
 - Carolina Neves Pinto Figueiredo

- 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

FUNCIÓNÁRIO(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 OUTUBRO foram realizadas 788 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	916	R\$63.560,44	R\$97.998,80
2016	1.096	R\$101.387,86	R\$135.159,42
2017	1.152	R\$98.529,32	R\$119.187,29
2018	1.347	R\$113.892,74	R\$132.733,82
2019	1.420	R\$132.576,95	R\$137.003,56
	TOTAL	R\$509.947,31	R\$622.082,89

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\$16.860.399,38

DESPESA COM PESSOAL (SEM INATIVOS E PENSIONISTAS): R\$7.877.107,48

PERCENTUAL APLICADO: 46,72%

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: **OUTUBRO/2020**

RECEITA: R\$10.232.187,11

TOTAL A APLICAR: R\$2.558.046,78

TOTAL APLICADO: R\$2.533.600,68

LIMITE LEGAL: 25,00%

ATINGIDO: 24,76%

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: **OUTUBRO/2020**

RECEITA: R\$9.852.471,21

TOTAL A APLICAR: R\$1.477.870,68

TOTAL APLICADO: R\$2.129.303,39

LIMITE LEGAL: 15,00%

ATINGIDO: 21,61%

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
OUTUBRO/2020	R\$76.190,00	0,00

OBSERVAÇÃO: Alertamos quanto ao cumprimento do repasse ao legislativo que não foi feito dentro do mês de competência.



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 **OUTUBRO** de 2020:

- Elemento de despesa 3.3.90.14 - R\$4.056,00 (**Diárias**)
- Elemento de despesa 3.3.90.93 – R\$210,00 (**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
028/2020	PREGÃO ELETRÔNICO 004/2020	COMPUTADORES	07/10/2020	05/11//2021
029/2020	PREGÃO 018/2020	PNEUS	15/10/2020	04/11/2021
030/2020	PREGÃO ELETRÔNICO 005/2020	CESTAS BÁSICAS	18/11/2020	18/11/2021

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



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

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

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 **OUTUBRO– R\$3.980,80**
- 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 gastos 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	2.192,79	R\$10.779,14
Diesel S10	2.585,69	R\$10.135,95



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

PEÇAS

FORNECEDOR	VALOR
MÁRCIO JOSÉ DA SILVA	R\$8.570,00
ISILDA DA PENHA CORREA ALVES	R\$51,47
LUAN NILSON ANTÔNIO DE SOUZA	R\$480,00
MUNDO DOS UTILITÁRIOS AUTOPEÇAS EIRELI-ME	R\$580,00
DELMAR FRANCISCO PIMENTEL BARBOSA-ME	R\$365,00
JCC COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA EPP	R\$440,00
SUPERFREIOS LTDA	R\$600,00
HTL SERVIÇOS E PEÇAS EIRELLI-ME	R\$2.206,09
WORLD CAR DIESEL AUTO PEÇAS	R\$4.451,33
BRAVO PEÇAS E SERVIÇOS EIRELI	R\$3.159,60
TOTAL	R\$20.903,49

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	344
Encaminhamento para acesso ao BPC	00
Visitas domiciliares	21
Doação de cestas básicas	17
Auxílio natalidade	00
Auxílio funeral	02

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



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

K – PLANILHA DESCRITIVA DE ATENDIMENTOS PSF I e PSF II

FUNCIÓNÁRIO (A)	FUNÇÃO	LOCAL DE ATENDIMENTO	HORÁRIO	NÚMERO DE ATENDIMENTOS
CARLOS LEONARDO CABRAL GIFFONI	MÉDICO SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 1	40 HORAS	364
FERNANDA DOS SANTOS SOARES	ENFERMEIRA (PSF)	PSF 1	40 HORAS	433
FARLLEN AUGUSTO L.GUIMARÃES	AGENTE DE ENDEMIAS	PSF 1	40 HORAS	--
VÍTOR DE PAULO LOPES	AGENTE DE ENDEMIAS	PSF 1	40 HORAS	--
KÁTIA DOS REIS DIAS	DENTISTA	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	17
DRIELLI PEREIRA DA SILVA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM	PSF 1	40 HORAS	323
BRUNA MARCELINO MACIEL LANDIM	FISIOTERAPIA (NASF)	PSF 1	30 HORAS	70
DIEGO PEDROSA CARVALHO	PSICÓLOGO	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	88
MARIA TERESA DE P.MOREIRA CUCONATO	ASSITENTE SOCIAL	PSF 1	30 HORAS	105
CINTIA MARIA MOREIRA CARVALHO	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	FÉRIAS
DANILO RAMOS FONSECA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	49
LUCIANA LUZIA DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	47
MARTA DE SOUZA FONSECA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	55
REGIANE APARECIDA DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	75
MARIA DE FÁTIMA FRANKLIN	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 1	40 HORAS	54
CARINA DE FÁTIMA MIRANDA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM DA SALA DE VACINAS	PSF 1	40 HORAS	409
CLAUDIANE PEREIRA FERNANDES MACIEL	NUTRICIONISTA (NASF)	PSF 1 e PSF 2	30 HORAS	54
YARA MARIA FRANCO TINÔCO	MÉDICA SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 2	40 HORAS	513
ALESSANDRA CÁSSIA DE S. ALMEIDA	ENFERMEIRA (PSF)	PSF 2	40 HORAS	694
CAIO MOREIRA	DENTISTA	PSF 2	40 HORAS	31
JADERSON LUAN DA COSTA	TÉCNICA DE ENFERMAGEM SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 2	40 HORAS	380
ANDRESSA MARIA AFONSO	TÉCNICA DE ENFERMAGEM SAÚDE DA FAMÍLIA	PSF 2	40 HORAS	621
ROANITO COSTA G. CLEMENTE	FISIOTERAPIA (NASF)	PSF 2	30 HORAS	91
DAYANNA GARCIA AMARAL	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	130
JÉSSICA AMARAL VILELA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	110
ILCÉIA ALICE DA SILVA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	139
NÁDIA APARECIDA SAMPAIO ALVES	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	136
CAMILA VILELA PEDROSA	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	185



UCI – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIBERDADE

WEVERSON ELIAS MARTINS	AGENTE COM. DE SAÚDE	PSF 2	40 HORAS	106
KATIUSCIA DIAS DA CUNHA	DENTISTA	PSF 2	30 HORAS	33

OBSERVAÇÃO: Anexo planilha descritiva de atendimentos, emitida pela Secretária Municipal de Saúde 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 **OUTUBRO**, 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, recomendamos ainda, que o departamento de finanças e contabilidade faça o repasse ao legislativo dentro do prazo legal a fim de se evitar problemas futuros.

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

Liberdade-MG, 30 de novembro de 2020.

Roberto Felício Figueiredo
Controle Interno

Edirlene Aparecida Honório Barbosa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno