



**UCI – Unidade de Controle Interno**  
Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

# CONTROLE INTERNO

## RELATÓRIO MENSAL

# JANEIRO / 2021



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

### RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – JANEIRO DE 2021

---

Nos termos do Art. 47 da Constituição Federal, Art. 59 da Lei Complementar nº 101 de 04/05/2020, Art. 63 a 66 da Lei Complementar nº 33, de 28/06/94, o Serviço do Controle Interno, instituído pela Lei Municipal nº 1245 de 31 de março de 2006 e a presente Comissão deliberada pelas portarias nº 19, 29 e 35 de 2021, apresenta relatório das atividades desempenhadas no mês de **janeiro de 2021**.

- Pesquisa de atribuições, regularização de senhas de acesso aos diversos sistemas de órgãos governamentais como: TCEMG/SICOM, STN/SICONFI, FNS/SIOPS entre outros, bem como levantamento de legislações e orientações que regulamentam o exercício da função;
- Coleta de dados com relação a nomeação de servidores, atualização de responsáveis publicadas no sítio eletrônico;
- Iniciativa para manter atualizadas as publicações no sítio eletrônico e Portal da Transparência;
- Análise do plano de governo para nortear diretrizes a serem alcançadas;
- Averiguação quanto a aquisição de peças, apuração repassada para providências. Conforme dado ciência a V. Exa. em 13/01 e ofício 01 e 02/2021 cópia apresentada a este gabinete. Recomendamos acompanhamento e observância da proposta apresentada para aquisições.
- Organização de legislações digitalizadas e levantamento de alterações a legislações vigentes para manter arquivo funcional.
- Análise do Relatório de diagnóstico do Controle Interno do Município de Liberdade expedido pelo TCEMG para levantamento de itens a serem observados pela administração;
- Encaminhamento esboço do organograma da prefeitura para aprovação e divulgação;
- Encaminhamento de esboço do Código de Ética Municipal para viabilidade de implantação;
- Averiguação quanto a Dívida Ativa declarada, conforme ofício nº 05/2021, aguardando migração do sistema tributário e orientações de empresa administradora quanto aos dados. Recomendamos atenção ao correto lançamento dos dados.
- Acompanhamento dos atos dos agentes públicos referente ao uso operacional dos bens e valores públicos;
- Acompanhamento dos atos de arrecadação de receita e realização de despesas;
- Observância do cumprimento do programa de trabalho do orçamento.
- Atentamos sobre a participação de chefes de setor e secretários quanto a efetividade de participação no sistema de Controle Interno do município e solicitamos emissão de mecanismos formais para enfatizar a agentes de programas, projetos e convênios que eles são responsáveis pelo controle interno de seu setor e que devem monitorar regularmente a eficácia das atividades de controle como parte de suas funções regulares.



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- Atentamos quanto ao levantamento de informações sobre o patrimônio imobiliário do município acerca de documentação de Registros junto ao Cartório de Registro de Imóveis, bem como procedimentos para verificar desvios, perdas ou furtos de bens patrimoniais.

Assim, esse serviço de controle atuou de forma preventiva através da emissão de comunicados, análises e diagnósticos, orientando e promovendo recomendações.

A seguir, descrição das ações desenvolvidas:

### **1- Gestão de Pessoal:**

- Total Geral: de 237 servidores;
- Agentes Políticos: 02;
- Número de servidores efetivos: 136, sendo que 02 servidores efetivos ocupam cargo comissionado e 17 servidores efetivos estão com função gratificada;
- Número de servidores contratados: 98 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 07 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 10 servidores;
- Total trabalhando 233 servidores na ativa
- Afastamentos:
- Licença Médica: 03 servidores efetivos: Renan Regis Raimundo de Novais, Neuza Aparecida Landim e Tatiana Rodrigues Monteiro;
- Licença Médica pelo INSS: 01 servidor: Rogério Honório da Silva;
- Licença Gestação: 00
- Licença sem remuneração: 03 servidores: Romulo José Diniz Campos, Bernardo Kistmann Jacob e Felipe Toledo Araújo
- A Prefeitura autoriza a realização de horas extras e abono Pecuniário segundo a Lei 1198/04 e em janeiro de 2021:  
Indenização de férias: 00;  
Abono Pecuniário: 00
- Há servidores com mais de uma férias vencidas.

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do setor de Recursos Humanos, que comprovam as informações prestadas ao relatório do Controle Interno.

### **2- Rede Farmácia de Todos:**

Nome	Função	Carga Horária	Situação
Cristiane Aparecida Fagundes	Auxiliar de Farmácia	40 horas	contratada
Fábio Augusto Amaral de Barros	Farmacêutico	30 horas	efetivo
Rogério Luiz Amaral Giffoni	Auxiliar de Farmácia	40 horas	contratada



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

No mês de janeiro foram realizadas 952 dispensações;

OBSERVAÇÃO: Anexo documentação do setor da Farmácia de Minas, que comprovam as informações prestadas ao relatório do Controle Interno.

### 3- Gestão de Tributação:

#### Dívida Ativa de IPTU

Exercício	Nº de inscrições	Valor original	Valor atualizado
2016	1.088	100.640,16	140.344,71
2017	1.141	97.606,94	123.557,78
2018	1.335	112.787,19	137.591,80
2019	1407	131.332,60	142.121,74
2020	1524	148.101,02	150.146,07
	Total:	590.467,91	693.762,10

#### Dívida Ativa ISS

Exercício	Nº de contribuintes	Valor Original	Valor Atualizado
2016	38	5911,12	8.306,85
2017	45	7.113,99	9.093,63
2018	59	9.831,36	12.085,30
2019	59	11.203,32	12.222,71
2020	74	14.431,68	14.779,31
	Total::	48.491,47	56.487,80

OBSERVAÇÕES: Anexo documentação do departamento de Tributação, que comprovam as informações prestadas ao Relatório do Controle Interno.

### 4- Gestão de Compras e Licitações:

- A Comissão de Licitação foi instituída pela Portaria nº 23/2021 e o pregoeiro pela portaria 24/2021;
- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos colhidos pelo setor requisitante;
- O cadastro de fornecedores (Registro Cadastral) está implantado e é informatizado (SIPLAN)
- Existe cadastro de preços (Sistema de Registros de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo 3 cotações;
- 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 elaboração dos contratos;
- Os processos contêm todos os documentos exigidos no Art. 38 da Lei nº 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no Ast. 40 da lei 8666/93;



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- Os processos licitatórios são publicados no quadro de Avisos da Prefeitura, Imprensa Oficial (Jornal Panorama) e site da Prefeitura Municipal;
- Os contratos seguem o disposto no Art. 55 da Lei nº 8666/93;
- As publicações mensais de compras estão sendo efetuadas e publicadas no site da entidade;

Licitações Janeiro de 2021				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
001/2021	Inexigibilidade nº 01/2021	Assessoria Jurídica (Gabinete e Licitação)	04/01/2021	07/01/2021 à 31/12/2021
002/2021	Pregão Presencial	Combustíveis	08/01/2021	25/01/2021 à 25/01/2022

### **5- Gestão da Tesouraria e Contabilidade:**

- Todos os pagamentos são feitos pela Tesouraria, em cheques ou ordem bancária. (Preferencialmente por ordem bancária);
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica. (Variavelmente ocorrem pagamentos fora da ordem cronológica, em situações excepcionais de despesas voltadas para saúde e pagamento de pessoal);
- Os cheques são emitidos com cópias e normais;
- Existe controle dos cheques emitidos e cancelados são em formulário contínuo e arquivadas as cópias;
- Antes de se pagar o empenho, é conferido sua liquidação e autorização para pagamento;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Saldo de Caixa do Mês anterior R\$ 508,43
- Saldo final de caixa referente ao mês de Janeiro R\$368,65;
- A publicação e envio ao TCE MG do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido de 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 8/2003 do TCEMG;

OBSERVAÇÕES: Informações do departamento de Tesouraria, relatório em anexo

### **6- Controle de Gastos com Veículos da Frota Municipal (exceto Saúde):**

O controle de Gastos com os veículos oficiais é realizado mensalmente conforme relatório em anexo da Chefe de Transporte da Prefeitura Municipal, Diomara de Jesus Silva. Os Abastecimentos da Prefeitura municipal são controlados por meio



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

de requisições de combustíveis assinados pela chefe de Gabinete Sr<sup>a</sup> Luzia Aparecida de Oliveira Martins.

O consumo de combustível de veículos ligados à saúde são controlados pela Secretaria Municipal de Saúde.

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	2.755,47

Diesel	Posto Dois Irmãos	7.561,92
--------	-------------------	----------

Manutenção Veículos	
Fornecedor	Valor
Marcio José da Silva	95,00
Isilda da Penha Correa Alves	480,55

**OBSERVAÇÃO:** Anexo documentação do setor de Transporte, que comprovam informações ao relatório de Controle Interno.

### 7- Gestão de Saúde:

#### Atendimentos / Horário de trabalho

Especialidade	Local	Horário	Atendimentos
Médico Saúde da Família	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	441
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	92
Agentes de Endemias	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	277
Dentista	PSF I e II	2 <sup>a</sup> , 4 <sup>a</sup> e 6 <sup>a</sup> 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	Férias
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	249
Fisioterapeuta (NASF)	PSF I	2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> e 4 <sup>a</sup> 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	08
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2 <sup>a</sup> a 5 <sup>a</sup> 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	75
Assistente Social	PSF I	2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> e 4 <sup>a</sup> 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	104
Agentes Comunitários de Saúde	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	496
Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas	PSF I	2 <sup>a</sup> a 6 <sup>a</sup> 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	186
Nutricionista (NASF)	PSF I e II	2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> e 4 <sup>a</sup> 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	31



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Especialidade	Local	Horário	Atendimentos
Médico Saúde da Família	PSF II	2ª a 5ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 “6ª horas estudo”	381
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	473
Dentista (Saúde Bucal)	PSF II	2ª, 4ª e 6ª 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	17
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:00 às 18:00	12
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	508
Fisioterapeuta (NASF)	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	70
Agentes Comunitários de Saúde	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	772

### Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	7.852,18

Combustível	Fornecedor	Valor
Diesel	Posto Dois Irmãos	3.984,31

**OBSERVAÇÃO:** Anexo relatório da Secretaria de Saúde, que comprovam as informações prestadas ao Controle Interno.

### 8- Centro de Referência e Assistência Social:

Realiza-se um controle referente a todo tipo de atendimento prestado no CRAS, dentre eles:

Prestação de serviços de Proteção e Atendimento Integral à Família – PAIF e Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo - SCFV

Função	Horário de trabalho
Coordenadora	08:00 às 11:00 e 13:00 às 16:00
Assistente Social	08:00 às 11:00 e 13:00 às 16:00
Psicólogo	08:00 às 11:00 e 13:00 às 16:00
Auxiliar de Serviços Gerais	08:00 às 11:00



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

**OBSERVAÇÕES:** Anexo relatório da coordenadora do CRAS, que comprovam as informações prestadas ao Controle Interno.

### **9- Gestão de Esporte Lazer e Turismo:**

#### **Quadro de Funcionários**

Nome	Função	Horário	Situação funcional
Carlos Roberto Lamim	Chefe do SELTUR	08:00 às 12:00 e 13:00 às 17:00	Efetivo (férias Regulamentares)
Antônio Carlos Romualdo de Almeida	Serviços Gerais	08:00 às 14:00	Contratado
Lucimar Belarmino	Srviços Gerais	08:00 às 14:00	Efetiva (na Educação) cedida

#### **Atividades:**

- Limpeza das dependências;
- Reparos no telhado;
- Reuniões de ativação ICMS esportivo;
- Andamento de iniciativas para ativação do Conselho de Esporte e COMTUR;
- Há um controle de gastos no setor;

### **10- Gestão Orçamentária: LOA, LDO e PPA:**

A Lei Orçamentária nº 1.713 de 30 de dezembro de 2020, contém os programas e ações que estão previstos na LDO Lei nº 1.693 de 7 de julho de 2020 para 2021 e no PPA Lei nº 1634 de 10 de novembro de 2017.

Créditos Suplementares	Autorizado	Aplicado	% A Aplicar	Valor a Aplicar
LOA Lei nº 1.713/20	4.435.568,20	333.711,08	18%	4.101.857,12

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através da autorização de pagamento, relatórios de Contas a Pagar, efetivados pelo Departamento de Finanças do Executivo Municipal.

**OBSERVAÇÃO:** As Informações obtidas estão de acordo com relatório emitido pelo Departamento de Contabilidade.





## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

### **11- Repasses ao Poder Legislativo:**

Pela Arrecadação Municipal:	Duodécimo:	Valor Repassado:
R\$ 924.459,21	R\$ 76.833,35	R\$ 76.833,35

### **12- Diárias e Viagens de Servidores:**

#### **Gastos com Diárias dos servidores a serviço do município em janeiro de 2021**

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ 3.894,00 (Diárias)

### **13- Atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal:** (Gastos Com Pessoal, Limite Legal = 54%)

Receita Corrente Líquida Ajustada: R\$ 17.098.006,21 (últimos 12 meses)

Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 8.062.327,45 (últimos 12 meses)

Percentual Aplicado: 47,15%

OBSERVAÇÃO: Informações segundo relatório do Departamento de Contabilidade.

### **14- Demonstrativo das Aplicações da manutenção e desenvolvimento do Ensino (25% gastos com Educação)**

Receita: R\$ 1.491.291,97

Total a Aplicar: R\$ 372.822,99

Total Aplicado: R\$ 342.091,50

Limite Legal: 25%

Atingido: 22,94%

Diferença: -2,06%

OBSERVAÇÃO: O percentual refere-se a despesas pagas no período. Alertamos quanto o cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com a Educação.

### **15- Aplicação nas ações e Serviços Públicos de Saúde ( 15%Gastos com Saúde)**

Receita: R\$ 1.491.291,97



## **UCI – Unidade de Controle Interno**

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

Total a Aplicar: R\$ 223.693,80

Total Aplicado: R\$ 24.249,69

Limite Legal: 15%

Atingido: 1,63%

Diferença: -13,37%

**OBSERVAÇÃO:** O percentual refere-se a despesas pagas até o período. Alertamos quanto o cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com a Saúde.



## **UCI – Unidade de Controle Interno**

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

### **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 declara sua preocupação, quanto a registro de imóveis do patrimônio municipal, fato que gera grande risco de prejuízos ao erário em decorrência da ausência destes. Recomendamos a nomeação de uma Comissão competente para executar o levantamento e providenciar os registros.

Liberdade - MG, 24 de fevereiro de 2021.

Andre Luiz Cardozo Costa  
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro  
Controle Interno

José Edson Amândio  
Controle Interno