



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