



CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

MARÇO / 2021



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – MARÇO 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 **março de 2021**.

- _ Atividades para manutenção do sistema de informação (Portal da Transparência e site oficial);
- _ Acompanhamento de ações decorrentes de Ofícios encaminhados anteriormente com cópia para gabinete;
- _ Acompanhamento processos licitatórios, com emissão de parecer;
- _ Em atendimento à Lei Complementar Federal nº 101/2000 e alterações posteriores, informamos a manutenção tempestiva de informações junto ao Portal da Transparência.

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 Habitação, Obras e Urbanismo:

Resumo Atividades desenvolvidas no mês:

Obras, encarregado: (Antônio da Silva Novais): Serviços de Tapa buracos, reforma de calçadas, pinturas, fabricação de tampas de concreto, fabricação de bloquetes, construção de bueiros, fabricação de meio-fio. Atividades realizadas em diversos logradouros do município. Informação detalhada se encontra em relatório entregue a esta controladoria.

Limpeza Pública, encarregado: (José Carlos Carvalho): Manutenção de redes de esgoto, Ligação de rede de esgoto, ligação de rede pluvial, serviços de roçadeira, capinas de rua, varreduras, retirada de entulhos. Atividades realizadas em diversos logradouros do município. Informação detalhada se encontra em relatório entregue a esta controladoria.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

1- Rede Farmácia de Todos:

Nome	Função	Carga Horária	Situação
Elaine Silva Alcântara	Auxiliar de Serv. Gerais	13 às 16 h	contratada
Fábio Augusto Amaral de Barros	Farmacêutico	08 às 16 h	efetivo
Rogério Luiz Amaral Giffoni	Auxiliar de Farmácia	08 às 16 h	contratado

No mês de março foram realizadas 1059 dispensações;

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

2- Gestão de Tributação:

Valores atualizados em 13/04/2021:

Dívida Ativa de IPTU

Exercício	Nº de inscrições	Valor original	Valor atualizado
2016	1.080	100.366,73	139.963,40
2017	1.126	96.939,84	122.713,35
2018	1.322	111.883,88	136.489,83
2019	1.388	129.872,64	140.541,87
2020	1.502	146.250,68	148.270,19
	Total:	585.313,77	687.978,64

Dívida Ativa ISS

Exercício	Nº de contribuintes	Valor Original	Valor Atualizado
2016	84	14.218,64	19.977,06
2017	83	19.302,60	24.578,94
2018	121	27.216,19	33.451,98
2019	117	29.189,68	31.841,19
2020	177	43.901,37	44.954,83
	Total::	133.828,48	154.804,00

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

3- Gestão de Compras e Licitações:

- A Comissão de Licitação foi instituída pela Portaria nº 23/2021 e o pregoeiro pela portaria 24/2021;



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- 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 Art. 40 da lei 8666/93;
- 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 Março de 2021				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
008/2021	Inexigibilidade 02/2021 Credenciamento 001	Pediatra	12/02/2021	01/03/2021 à 01/03/2022
009/2021	Pregão nº 006/2021	Carne	16/02/2021	12/03/2021 à 12/03/2022
010/2021	Pregão nº 007/2021	Ração para o Canil	19/02/2021	05/03/2021 à 05/03/2022
011/2021	Inexigibilidade 03/2021 Credenciamento 002	Laboratórios	23/02/2021	26/03/2021 à 23/03/2022
012/2021	Pregão Presencial nº 008/2021	Iluminação Pública	25/02/2021	REVOGADA
013/2021	Pregão 009/2021	Material de construção: areia, brita e cimento	02/03/2021	17/03/2021 à 17/03/2022

4- Gestão da Tesouraria e Contabilidade:

- A movimentação financeira é realizada exclusivamente pelo Diretor de finanças através de meio eletrônico, alguns pagamentos são ainda realizados por emissão de cheques, e há ainda movimentação do caixa da prefeitura.
- 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);
- 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;



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Saldo final do caixa neste mês R\$ 343,62;
- 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.

5- 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 de requisições de combustíveis assinados pela chefe de Gabinete Sr^a Luzia Aparecida de Oliveira Martins.

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	1.303,67
Diesel	Posto Dois Irmãos	9.459,45
Total:		10.763,12

Manutenção Veículos	
Fornecedor	Valor
Simone Aparecida da Silveira	5.300,00
Isilda da Penha Correa Alves	69,08
Mundo dos Utilitários autopeças Eirelli ME	6.858,85
Bravo Peças e Serviços Eireli	472,19
Del Rey Pneus Peças e Equipamentos LTDA	5.219,48
Total	17.919,60

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



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

6- Gestão de Saúde:

Atendimentos / Horário de trabalho

Especialidade	Local	Horário	Atendimentos
Médico Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	250
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	165
Agentes de Endemias	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	245
Dentista	PSF I e II	2ª, 4ª e 6ª 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	0
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	266
Fisioterapeuta (NASF)	PSF I	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	103
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	83
Assistente Social	PSF I	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	Férias
Agentes Comunitários de Saúde	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	176
Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	630
Nutricionista (NASF)	PSF I e II	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	31
Fonoaudiólogo (NASF)	PSF I	SEGUNDA-FEIRA	75

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”	317
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	251
Dentista (Saúde Bucal)	PSF II	2ª, 4ª e 6ª 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	73
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:00 às 18:00	44
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	276
Fisioterapeuta (NASF)	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	FÉRIAS
Agentes Comunitários de Saúde	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	995



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	11.384,23
Diesel	Posto Dois Irmãos	5.859,53
Total:		17.243,76

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

7- 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, com um vulto para atendimento de até 2.500 famílias, a Equipe de Referência é composta de:

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 (cedida pelo dep. saúde)	08:00 às 11:00
Diretor de departamento	Dedicação exclusiva
Assessoria	Consultoria

ATENDIMENTOS

RMA – Registro Mensal de Atendimentos	PAIF	515 famílias
Benefícios de Prestação Continuada	BPC	01
Visitas Domiciliares	LOAS	17
Cestas Básicas	LOAS	46 à famílias em situação de vulnerabilidade
Auxílio Funeral	LOAS	-----
Aluguel Social	LOAS	01

PROJETOS EM ANDAMENTO

Quem Dança é Mais Feliz	Forma Remota
Horta Comunitária	Presencial
Interagindo na Melhor Idade	Forma Remota

- Todos os projetos estão seguindo orientações da OMS

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



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

8- 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
Antônio Carlos Romualdo de Almeida	Serviços Gerais	07:00 às 15:00	Contratado
Lucimar Belarmino	Serviços Gerais	07:00 às 13:00 Almoço 12 às 13	Efetiva na Educação, Férias Regulamentares 22/02 a 23/03
José Lucas Sandim Barbosa	Serviços Gerais	08:00 às 17:00 Almoço 12 às 13	Efetivo como motorista

Atividades:

- Limpeza e conservação das dependências;
- Ativação do COMTUR e COMEL;
- Projetos Ranking de Caminhada e Ranking de Ciclismo foi interrompido devido ao estado de Onda Roxa da Covid-19;
- Podagem e Limpeza do gramado do campo de futebol ;
- Elaboração do Plano de Turismo Municipal
- Há um controle de gastos no setor;

9- 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
Lei nº 1.713/20	4.435.568,20	691.495,64	17%	3.744.072,56
Lei nº 1.715/21	577.537,11	577.537,11	0%	0,00

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

10- Repasses ao Poder Legislativo:

Pela Arrecadação Municipal:	Duodécimo:	Valor Repassado:
R\$ 924.459,21	R\$ 76.833,33	R\$ 76.833,35

11- Diárias e Viagens de Servidores:

Gastos com Diárias dos servidores a serviço do município em março de 2021

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ 5.156,00 (Diárias)

12- Atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal: (Gastos Com Pessoal, Limite Legal = 54%, Limite Prudencial = 51,30, Limite de Alerta = 48,60)

Receita Corrente Líquida Ajustada: R\$ 17.438.477,88 (últimos 12 meses)

Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 8.256.392,14 (últimos 12 meses)

Percentual Aplicado: 47,35

OBSERVAÇÃO: Informações segundo relatório do Departamento de Contabilidade.

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

Receita: R\$ 4.279.185,19

Total a aplicar: R\$ 1.069.796,30

Total Aplicado: R\$ 1.009.678,26

Limite Legal: 25%

Atingido: 23,60 %

Diferença: -1,40%

OBSERVAÇÃO: O percentual refere-se a despesas Liquidadas no período. Alertamos quanto ao cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com a Educação que não foi atingido.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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

Receita: R\$ 4.279.185,19

Total a aplicar: R\$ 641.877,78

Total Aplicado: R\$ 471.631,10

Limite Legal: 15%

Atingido: 11,02%

Diferença: -3,98%

OBSERVAÇÃO: O percentual refere-se a despesas liquidadas até o período. Alertamos quanto ao cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com a Saúde, não atingido.



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.

Os atos praticados pelo poder executivo em relação ao combate à pandemia estão seguindo orientações pertinentes.

Enfatizamos sobre a tomada de providências relativa ao aviso do departamento de contabilidade sobre as contas bancárias do Itaú e também sobre o levantamento das informações do parcelamento especial dos precatórios, onde o município não tem feito mais aportes mensais e que poderá futuramente ocorrer sequestros judiciais nas contas da prefeitura.

Liberdade - MG, 30 de abril de 2021.

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida
Controle Interno