



CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

AGOSTO / 2021



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – AGOSTO 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 **agosto 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;

_ 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):

- Concretação de calçadas bairro Beira Rio;
- Fabricação de manilhas;
- Construção de meio fio, bairro Estação;

Limpeza Pública, encarregado: (José Carlos Carvalho):

- Manutenção de Rede de Esgoto: Rua Capitão Joaquim Landim e Rua Carlos de Assis Toledo;
- Serviço de capina de rua: Rua dos Boiadeiros, próximo à praça matriz; Rua José Quirino da Cunha, Rua Arlindo F. de Carvalho e Rua Professor José Estevão;
- Serviço de Retirada de Entulho na cidade toda;
- Manutenção da rede de esgoto: Rua Ministro João Alberto, perto da Matriz e próximo ao depósito do Mateus
- Operação Tapa Buraco: Rua Rionor Resende, Rua da COPASA e entorno do Hospital;
- Serviço de recuperação de rua: Rua da COPASA;
- Serviço de Roçadeira: praça de igreja e Trevo.

Atividades Retroescavadeira: Executadas pelo servidor Jorge Gabriel de Almeida, os serviços foram feitos em vias públicas e rurais



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

1- Gestão de Pessoal:

- Total Geral: de 248 servidores;
- Agentes Políticos: 02;
- Número de servidores efetivos: 129, sendo que 03 servidores efetivos ocupam cargo comissionado e 17 servidores efetivos estão com função gratificada;
- Número de servidores efetivos rescindidos (aposentadoria, morte e outros 04 servidores.
- Número de servidores contratados: 104 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 08 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 01 servidor;
- Total trabalhando 243 servidores na ativa
- Licença Médica: 01 servidor efetivo: Renan Regis Raimundo de Novais,
- Licença Médica pelo INSS: 00 servidor;
- Licença Gestação: 01 servidora, Jessica Amaral Vilela;
- Licença sem remuneração: 01 servidor: Filipe Toledo Araújo
- A Prefeitura autoriza a realização de horas extras e Abono Pecuniário para funcionários que a administração tem necessidade de seus serviços, não podendo substituí-los no momento, Art. 112 § 2º da Lei 1198/04. No mês de agosto 07 servidores.
- Há servidores com mais de uma férias vencidas.
- A concessão de férias está sendo controlada conforme cronograma conferido e assinado pelo chefe do executivo ou encarregado autorizado.

2- 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 |
| Cristiane Aparecida Fagundes | Auxiliar de Farmácia | 08 às 16 h | contratada |

No mês de junho foram realizadas 1058 dispensações; Faltas em 31/08 de medicamentos de distribuição Estadual: furosemida 40 mg, glicazida 60 mg, mononitrato de isossarbida 20 e 40 mg e omeprasol 20 mg.

3- Gestão de Tributação: (Valores atualizados)

Dívida Ativa de IPTU

| Exercício | Nº de inscrições | Valor original | Valor atualizado |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 2016 | 1.031 | 96.934,58 | 142.458,11 |
| 2017 | 1.075 | 92.392,20 | 123.277,76 |
| 2018 | 1.238 | 105.129,31 | 135.204,13 |
| 2019 | 1.307 | 122.537,92 | 139.816,21 |
| 2020 | 1.345 | 130.726,72 | 139.768,12 |
| | Total: | 547.720,73 | 680.524,33 |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Dívida Ativa ISS

| Exercício | Nº de contribuintes | Valor Original | Valor Atualizado |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| 2016 | 74 | 12.621,04 | 17.748,78 |
| 2017 | 77 | 18.335,02 | 23.357,82 |
| 2018 | 112 | 25.700,23 | 31.603,60 |
| 2019 | 108 | 27.488,52 | 29.998,79 |
| 2020 | 146 | 36.724,73 | 37.638,15 |
| | Total: | 120.869,54 | 140.347,14 |

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;
- 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 agosto de 2021 | | | | |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Processo | Modalidade | Objeto | Abertura | Vigência |
| 043/2021 | Pregão Eletrônico nº 07/2021 | Aquisição de Patrulha Mecanizada | 02/08/2021 | Licitação Deserta |
| 044/2021 | Inexigibilidade nº 09/2021 | Repasse Asilo | 04/08 2021 | 31/12/2021 |
| 045/2021 | Tomada de Preços nº 01/2021 | Calçamento / Rua | 11/08/2021 | Prazo de execução da obra: 5 meses. Prazo de vigência do contrato: 360 dias. Assinatura: 01/09/2021 |
| 046/2021 | Tomada de Preços nº 02/2021 | Calçada SELTUR/ Hospital | 11/08/2021 | Prezo de execução da obra: 3 meses. Prazo de vigência do contrato: 360 dias. Assinatura: 01/09/2021 |
| 048/2021 | Pregão Eletrônico nº 08/2021 | Gêneros alimentícios | 23/08/2021 | 10/09/2022 |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

5- 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. 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 final do caixa neste mês R\$ 00,00;
- 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;

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

| Combustível | Fornecedor | Valor |
|---------------|--------------------------------|------------------|
| Gasolina | Francisco Moreira Barbosa Neto | 4.842,71 |
| Diesel | Posto Dois Irmãos | 9.392,12 |
| Total: | | 14.234,83 |

| Manutenção Veículos | |
|-----------------------------------------|------------------|
| Fornecedor | Valor |
| Águia Díesel Ltda. | 2.785,93 |
| Renova Auto Peças e Serviços Ltda-EPP | 901,19 |
| Del Rey Pneus Peças e Equipamentos LTDA | 14.648,58 |
| Total | 18.335,70 |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

7- 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 | 382 |
| Enfermeira Programa Saúde da Família | PSF I | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 251 |
| Agentes de Endemias | PSF I | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 238 |
| Dentista | PSF I e II | 2ª, 4ª e 6ª 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 43 |
| Técnica de Enfermagem Saúde da Família | PSF I | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 674 |
| Fisioterapeuta (NASF) | PSF I | 2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00 | 67 |
| Psicólogo (NASF) | PSF I e II | 2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 121 |
| Assistente Social | PSF I | 2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00 | 135 |
| Agentes Comunitários de Saúde | PSF I | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 461 - 1 agente de férias |
| Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas | PSF I | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 1.687 |
| Nutricionista (NASF) | PSF I e II | 2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00 | 35 |
| Fonoaudiólogo (NASF) | PSF I | SEGUNDA-FEIRA | 50 |
| Técnica de enfermagem | COVID | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 16 |

| 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” | 221 |
| Enfermeira Programa Saúde da Família | PSF II | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 362 |
| Dentista (Saúde Bucal) | PSF II | 2ª, a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 58 |
| Dentista | PSF II | 2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:00 às 18:00 | 39 |
| Técnica de Enfermagem Saúde da Família | PSF II | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 556 |
| Fisioterapeutas | PSF II | 2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00 | 85 – 1 Fisioterapeuta de férias |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

| | | | |
|-------------------------------|--------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| Agentes Comunitários de Saúde | PSF II | 2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00 | 917 (01 de licença maternidade) |
| Técnica de Enfermagem | PSF II | 2ª a 6ª 08:00 às 11:30 e 13:00 às 17:00 | 53 |

Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

| Combustível | Fornecedor | Valor |
|---------------|--------------------------------|------------------|
| Gasolina | Francisco Moreira Barbosa Neto | 16.142,87 |
| Diesel | Posto Dois Irmãos | 6.188,74 |
| Total: | | 22.331,61 |

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, 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 | 677 famílias |
| Benefícios de Prestação Continuada | BPC | 01 |
| Visitas Domiciliares | LOAS | 47 |
| Cestas Básicas | LOAS | 20 à famílias em situação de vulnerabilidade |
| Cestas Básicas ofertadas pela Defesa Civil de Minas Gerais | Doação | 100 para famílias em vulnerabilidade social |
| Auxílio Funeral | LOAS | 00 |
| Aluguel Social | LOAS | 07 |
| Benefícios eventuais de caráter suplementar e provisório | LOAS | Famílias em virtude de nascimento, morte e outras de vulnerabilidade temporária e calamidade pública |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

| PROJETOS EM ANDAMENTO | |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Agosto Lilás | Combate à violência contra a mulher |
| IX Conferência Municipal de Assistência Social | Dia 26 de agosto |

- Todos os projetos estão seguindo orientações da OMS

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 | Férias prêmio, retorno previsto 01/10/2021 |
| Antônio Carlos Romualdo de Almeida | Serviços Gerais | 07:00 às 15:00 | Contratado |
| Lucimar Belarmino | Serviços Gerais | 07:00 às 13:00 | Efetiva |
| José Lucas Sandim Barbosa | Auxiliar administrativo | 07 às 13 horas | Efetivo |

Atividades:

- Limpeza das quadras poliesportivas;
- Colocação de telas contra pombos na quadra anexa ao campo de futebol;
- Início da limpeza da quadra central;
- Aquisição de material esportivo;
- Início de futebol de campo, sábado feminino e no domingo, masculino.
- Troca do nome do Circuito turístico, de Terras Altas para Montanhas Mágicas, aprovado pelo COMTUR e Câmara Municipal;
- Marcação do Complexo de Cachoeiras do Morangal;
- Reunião de ciclo turismo em Serranos.

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 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| Lei nº 1.713/20 | 4.435.568,20 | 2.599.567,47 | 08% | 1.836.000,73 |
| Lei nº 1.715/21 | 577.537,11 | 577.537,11 | 0% | 0,00 |
| Lei nº 1.718/21 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0% | 0,00 |



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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.

11- Repasses ao Poder Legislativo:

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Pela Arrecadação Municipal: R\$ 924.459,21 | Valor Repassado até este mês: R\$ 614.307,18 | Valor a repassar: R\$ 76.600,00 |
| Disponibilidade de recursos no Legislativo no exercício anterior R\$1.292,82 | Valor anual do Repasse Ajustado R\$920.707,18 | Valor mensal a repassar para o mês seguinte: R\$76.600,00 |

12- Diárias e Viagens de Servidores:

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

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ 6.968,00

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

Receita Corrente Líquida: R\$ 18.164.703,62 (últimos 12 meses)

Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 8.309.417,06 (últimos 12 meses)

Percentual Aplicado: **45,74%**

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

Receita: R\$ 11.085.743,05

Total a aplicar: R\$ 2.771.435,76

Total Aplicado: R\$ 2.519.336,84

Limite Legal: 25%

Atingido: 22,73%

Diferença: -2,27%

OBSERVAÇÃO: Alertamos quanto ao cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com a Educação não atingido.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

13 – Aplicação do FUNDEB Profissionais da Educação (70%):

Receita até o período: R\$ 1.432.228,43

Total a aplicar: R\$ 1.002.559,90

Total Aplicado: R\$ 702.164,59

Limite Legal: 70%

Atingido: 40,04%

Diferença: -29,96% = R\$ 300.395,31

OBSERVAÇÃO: Alertamos quanto ao cumprimento do limite constitucional mínimo de gasto com FUNDEB não atingido.

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

Receita: R\$ 10.646.860,14

Total a aplicar: R\$ 1.597.029,02

Total Aplicado: R\$ 2.044.716,26

Limite Legal: 15%

Atingido: 19,20%

Diferença: + 4,20%



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.

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

Fazemos a observação sobre o cuidado no cumprimento dos limites constitucionais dos gastos com Educação ainda não atingidos. Este é o parecer sobre as atividades realizadas pela controladoria no mês de agosto de 2021.

Reafirmamos, como em pareceres anteriores, sobre a necessidade de tomada de providências relativa ao aviso do departamento de contabilidade sobre a existência de contas bancárias no Banco ITAÚ sob a titularidade do MUNICÍPIO, o qual não tem informações nem acesso às mesmas. Tendo em vista o COMUNICADO SICOM Nº 24/2021 a obrigatoriedade de enviar ao TCE-MG os extratos bancários de todas as contas ativas e encerradas no exercício, alertamos quanto a iminente necessidade de solução para se obter conhecimento sobre as referidas contas.

Liberdade - MG, 24 de setembro de 2021.

Andre Luiz Cardozo Costa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida
Controle Interno