



CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

SETEMBRO /
2021



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – SETEMBRO 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 **setembro 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.

_ Prestação de informações no preenchimento de questionário ao IBGE.

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):

- Canalização de Rede de Esgoto com manilhas bairro Bela Vista;
- Fabricação de Manilhas;
- Reforma do CAPS - Hospital;
- Construção da praça SELTUR;
- Construção de cerca com régua - bairro Beira Rio;
- Construção Caixa Rede de Esgoto - bairro Bela Vista;
- Reforma de Praças - SELTUR/ Coreto

Limpeza Pública, encarregado: (José Carlos Carvalho):

- Manutenção Rede de Esgoto R: José Francisquinho;
- Manutenção Rede de Esgoto R: Rossini Salvador;
- Manutenção Rede de Esgoto R: Bela Vista
- Manutenção Rede de Esgoto R: Temistocles de Andrade Landim;
- Serviço de Roçadeira Praça Maria de Paiva de Carvalho;
- Serviço de Roçadeira: Praça da Matriz;
- Recuperação de Rua: Av. Ministro Babosa Lima;
- Recuperação de Rua: R. Rionor Resende;
- Recuperação de Rua: R. José Quirino da Cunha;
- Retirada de Entulho: cidade toda;
- Limpeza de Praça: Praça Maria de Paiva Carvalho;



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- Separação de Objetos para Leilão Quadra/ Serraria;
- Ligação de Rede de Esgoto: Rua Joaquim do Amaral;
- Operação Tapa Buraco: Rua José Quirino da Cunha;
- Serviço de Capina de Rua próximo à prefeitura e Rua Governador Valadares;

Atividades Máquinas Pesadas:

Retroscavadeira: Operador Jorge Gabriel de Almeida realização de serviços na comunidade Serra I.

Patrol: Operador Paulo Sérgio Lamim realização de serviços em Augusto Pestana, Piedade, na Cidade e na Serra I.

1- Gestão de Pessoal:

- Total Geral: de 247 servidores;
- Agentes Políticos: 02;
- Número de servidores efetivos: 124, sendo que 03 servidores efetivos ocupam cargo comissionado e 17 servidores efetivos estão com função gratificada;
- Número de servidores efetivos rescindidos por aposentadoria, morte e outros 01 servidor.
- Número de servidores contratados: 106 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 12 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 00 servidor;
- Total trabalhando 242 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: 02 servidores: Filipe Toledo Araújo e Kátia dos Reis Dias.
- 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 e 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



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

No mês de junho foram realizadas 1001 dispensações; Faltas em 30/09 de medicamentos de distribuição Estadual: clonazepan 2,5 mg; losartan 50 mg; mononitrato de isossarbida 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	1.023	96.298,92	141.523,94
2017	1.066	91.626,04	122.254,18
2018	1.222	103.586,88	133.220,36
2019	1.288	120.754,92	137.781,77
2020	1.325	129.067,07	137.993,68
	Total:	541.332,83	672.773,93

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	107	27.440,00	29.945,86
2020	145	36.674,62	37.586,83
	Total:	120.770,91	140.242,89

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;



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Licitações setembro de 2021				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
047/2021	Inexigibilidade nº 10/2021	Credenciamento Médico	20/08/2021	Licitação Deserta
049/2021	Chamada Pública nº 01/2021	Inexigibilidade nº 11/2021 Agricultura Familiar	17/09/2021	31/12/2021
050/2021	Inexigibilidade nº 12/2021	Palestrante Educação	20/09/2021	20/09/2021 até 14/10/2021
051/2021	Pregão Eletrônico nº 02/2021	Higiene e Limpeza	23/08/2021	14/10/2021 até 14/10/2022

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	5.952,91
Diesel	Posto Dois Irmãos	15.821,90
Total:		21.774,81



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Manutenção Veículos	
Fornecedor	Valor
Águia Diesel Ltda.	8.510,50
Isilda da Penha Correia Alves	401,73
Márcio José da Silva	387,50
Total	9.299,73

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	362
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	282
Agentes de Endemias	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	1311
Dentista	PSF I e II	2ª, 4ª e 6ª 7:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	Licença de 2 anos
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	569
Fisioterapeuta (NASF)	PSF I	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	56
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	93
Assistente Social	PSF I	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	60
Agentes Comunitários de Saúde	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	573
Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	1.519
Nutricionista (NASF)	PSF I e II	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	45
Fonoaudiólogo (NASF)	PSF I	SEGUNDA-FEIRA	11

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”	196
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	173
Dentista (Saúde Bucal)	PSF II	2ª, a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	67
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:00 às 18:00	113
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	503
Fisioterapeutas	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de	113



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

		13:00 às 18:00			
Agentes Comunitários de Saúde	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	692	(01 de licença maternidade)	
Técnica de Enfermagem	PSF II	2ª a 6ª 08:00 às 11:30 e 13:00 às 17:00	161		

Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	18.021,00
Diesel	Posto Dois Irmãos	6.241,03
Total:		24.262,03

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	587 famílias
Benefícios de Prestação Continuada	BPC	00
Visitas Domiciliares	LOAS	34
Cestas Básicas	LOAS	51 à famílias em situação de vulnerabilidade
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

- Todos os projetos estão seguindo orientações da OMS. Estão sendo prestado serviços de: Capoeira, zumba, expressão corporal e balé. Projetos estes voltados para usuários de todas as idades.

9- Gestão de Esporte Lazer e Turismo:



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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:

- Futebol de campo feminino aos sábados, masculino aos domingos e treinamento com adolescentes e adultos;
- Reunião de Ciclo Turismo em Serranos;
- Acolhimento de peregrinação de fieis de Bom Jardim e Seritinga;
- Estamos finalizando o processo de demarcação turística;
- Reunião de cicloturismo em Aiuruoca.
- O setor realiza um controle de gastos.

10- Gestão Orcamentária: LOA, LDO e PPA:

A Lei Orcamentária 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	3.277.983,21	5%	1.157.584,99
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
Lei nº 1.733/21	15.000,00	15.000,00	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.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

11- Repasses ao Poder Legislativo:

Pela Arrecadação Municipal: R\$ 924.459,21	Valor Repassado até este mês: R\$ 690.907,18	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 setembro de 2021

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ 6.301,00

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\$ 18.360.264,56 (últimos 12 meses)
Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 8.336.931,73 (últimos 12 meses)
Percentual Aplicado: **45,41%**

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

Receita: R\$ 12.192.079,73

Total a aplicar: R\$ 3.048.019,93

Total Aplicado: R\$ 2.201.871,22

Limite Legal: 25%

Atingido: 18,06%

Diferença -6,94%

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

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

Receita até o período: R\$ 1.517.733,57

Total a aplicar: R\$ 1.062.413,50



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Total Aplicado: R\$ 817.084,98

Limite Legal: 70%

Atingido: 53,84%

Diferença: -16,16% = - R\$ 245.328,52

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\$ 11.753.196,82

Total a aplicar: R\$ 1.762.979,52

Total Aplicado: R\$ 2.380.118,86

Limite Legal: 15%

Atingido: 20,25%

Diferença: + 5,25%



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.

Chamamos a atenção à necessidade de que as informações prestadas a essa controladoria sejam feitas de forma tempestiva visando maior clareza e auxílio nas tomadas de decisões, pois informações tardias demandam medidas corretivas e às vezes irremediáveis.

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. Seguindo orientações da Assessoria Contábil, por determinação legal, mesmo que não atingindo a aplicação mínima o recurso deve estar disponível na conta vinculada. 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, 26 de novembro de 2021.

Andre Luiz Cardozo Costa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida
Controle Interno