



CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

NOVEMBRO
/ 2021



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – NOVEMBRO 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 **NOVEMBRO 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):

- Confecção de Meio Fio – Bairro Beira Rio;
- Reforma do CAPS – Pronto Atendimento Ambulatorial;
- Confecção de Meio Fio – Bairro Santa Rita;
- Limpeza de Rua Capina – Bairro Santo Antônio;
- Confecção de Meio Fio – Bairro Santo Antônio;
- Plantio de Grama – Avenida Doutor José Pitágoras Barbosa Lima;
- Plantio de Grama – Bairro São Benedito;
- Concerto de Rede de Esgoto – Próx. Academia de Dança;
- Construção de Calçada – Próx. E. E. Frei José Wulff;

Limpeza Pública, encarregado: (José Carlos Carvalho):

- Manutenção Rede de Esgoto – Rua Rionor Resende;
- Manutenção Rede de Esgoto – Av. Dr. Pitágoras B. Lima, próximo à Cerraria;
- Serviço de Roçadeira – Rua Governador Valadares;
- Serviço de Retirada de Entulho – Cidade Toda;
- Manutenção de Rede de Esgoto – Bairro Beira Rio;
- Serviço de Capina – Rua José Francisquinho;
- Serviço de Roçadeira – R: Professor Anésio Nogueira de Carvalho;
- Manutenção de Rede de Esgoto – Próximo à Praça Matriz;
- Serviço de Capina de Rua – R: Diná de Oliveira Vilela;



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

-
- Serviço de Capina de Rua – R: Geraldino Severino Ladeira;
 - Serviço de Roçadeira – R: Odilon de Carvalho Neves;
 - Manutenção de Rede de Esgoto – Bairro Beira Rio;
 - Serviço de Capina de Rua – Rua “A” Bairro Centro;
 - Serviço de Roçadeira – R: Maria Adélia Romano;
 - Serviço de Plantio de Grama – Bairro São Benedito;
 - Serviço de Capina de Rua – Av. Dr. Pitágoras Barbosa Lima;
 - Construção de Calçada – Próximo ao Pronto Atendimento;
 - Capina de Rua – R: Dom Justino J. de Sant’Ana;
 - Serviço de Roçadeira – R: Prof. José Estevão, R: Joaquim L. Filho e Bairro Beira Rio;

Atividades Maquinas Pesadas:

Retroescavadeira: Executadas pelo servidor Jorge Gabriel de Almeida, serviços: - Serviços de Retroescavadeira: Mato Virgem, Aterramento terreno Edmilson para pavimentação, Cascalho terreno Maurício viabilização de pavimentação, preparação terreno para pavimentação na Estação, Serviço Urbano.

Patrol: Executados pelo servidor Paulo Sérgio Lamim, executados serviços de patrulagem nas localidades: Pedreira, Mato Virgem, Cidade, Morangal, Cascalho, Cascalho Ladeira e Jacuí.

1- Gestão de Pessoal:

- Total Geral: de 253 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 00 servidor.
- Número de servidores contratados: 112 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 11 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 01 servidor;
- Total trabalhando 245 servidores na ativa
- Licença Médica: 02 servidores efetivos: Renan Regis Raimundo de Novais e Luzia de Fátima Vilela
- Licença Médica pelo INSS: 00 servidor;
- Licença Gestação: 01 servidora, Fábiana Anacleto Silva;
- 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 outubro 04 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.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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 novembro foram realizadas 822 dispensações; Faltas em 30/11 de medicamentos de distribuição Estadual: Amoxicilina, Carvedilol, Ibuprofeno, Levotiroxina sódica, Losartan, Metildopa e Omeprazol.

3- Gestão de Tributação: (Valores atualizados)

Dívida Ativa de IPTU

Exercício	Nº de inscrições	Valor original	Valor atualizado
2016	1.006	94.981,77	139.588,25
2017	1.050	90.473,11	120.817,20
2018	1.208	102.581,17	131.927,12
2019	1.271	118.988,91	135.766,74
2020	1.306	127.189,25	135.985,97
	Total:	534.214,21	663.985,28

Dívida Ativa ISS

Exercício	Nº de contribuintes	Valor Original	Valor Atualizado
2016	71	12.141,76	17.075,13
2017	75	17.990,10	22.916,92
2018	110	25.349,11	31.171,98
2019	105	27.051,84	29.522,38
2020	143	36.273,74	37.176,29
	Total:	118.806,55	137.862,70

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 NOVEMBRO de 2021				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
055/2021	Leilão 01/2021	Leilão de bens	13/11/2021	18/08/2021 até 18/08/2022
056/2021	Pregão nº 29/2021	Transporte de lixo	26/10/2021	12/11/2021 até 12/11/2022
057/2021	Pregão nº 030/2021	MATERIAL HOSPITALAR	05/11/2021	22/11/2021 a 22/11/2022
058 2021	PREGÃO ELETRÔNICO Nº011/2021	MATERIAL EDUCAÇÃO	09/11/2021	24/11/2021 a 24/11/2022

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	4.398,49
Diesel	Posto Dois Irmãos	28.480,35
Total:		32.878,84



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Manutenção Veículos	
Fornecedor	Valor
Não repassado valores gastos com manutenção no período	0,00
Total	0,00

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	357
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	151
Agentes de Endemias	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	161
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	91
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	100
Assistente Social	PSF I	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	140
Agentes Comunitários de Saúde	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	464
Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	999
Nutricionista (NASF)	PSF I e PSF II	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	37
Fonoaudiólogo (NASF)	PSF I	SEGUNDA-FEIRA	13

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”	90
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	150
Dentista (Saúde Bucal)	PSF II	2ª, a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	83
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:00 às 18:00	100
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	282
Fisioterapeutas	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de	91



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	775 (01 Férias)
Técnica de Enfermagem	PSF II	2ª a 6ª 08:00 às 11:30 e 13:00 às 17:00	260

Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	21.628,10
Diesel	Posto Dois Irmãos	0,00
Total:		21.628,10

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	701 famílias
Benefícios de Prestação Continuada	BPC	01 encaminhamento
Visitas Domiciliares	LOAS	28
Cestas Básicas	LOAS	20 à famílias em situação de vulnerabilidade
Auxílio Funeral	LOAS	00
Aluguel Social	LOAS	04

- 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.



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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) ativo
Antônio Carlos Romualdo de Almeida	Serviços Gerais	07:00 às 15:00	(contratado) ativo
Lucimar Belarmino	Serviços Gerais	07:00 às 13:00	(Efetiva educação) ativa
José Lucas Sandim Barbosa	Auxiliar administrativo	07:00 às 13:00	(Efetivo transporte) ativo

Atividades:

- Realização do passeio ciclístico, dia 14 de novembro com presença de atletas de várias cidades, representando 5 estados diferentes, com a presença de turistas fomentando o comércio.
- Futebol de campo, jogo de veteranos Liberdade x veteranos Barra Mansa com a presença de turistas.
- Reunião COMEL elaboração de calendário de eventos.
- Participação, em Arantina nos jogos de futebol sub 10 e sub 15 com projeto Bom de Escola Bom de Bola.
- Reunião COMTUR com aprovação do plano de marketing turístico.
- Início da demarcação do caminho para a cachoeira do portão.
- Há um controle de gastos do 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
Lei nº 1.713/20	4.435.568,20	3.970.551,52	2%	465.016,68
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 1.736/21	238.989,00	238.989,00	0%	0,00
Lei nº 1.737/21	119.250,00	119.250,00	0%	0,00
Lei nº 1.740/21	665.335,23	494.321,81	26%	171.013,42
Lei nº 1.746/21	443.556,82	237.719,16	46%	205.837,66



UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Créditos Especiais	Autorizado	Aplicado	% A Aplicar	Valor a Aplicar
Lei nº 1.731/21	6.000,00	6.000,00	0%	0,00
Lei nº 1.733/21	15.000,00	15.000,00	0%	0,00
Lei nº 1.741/21	650.000,00	586.000,00	10%	64.000,00

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.

11- Repasses ao Poder Legislativo:

Pela Arrecadação Municipal: R\$ 924.459,21	Valor Repassado até este mês: R\$ 767.507,18	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 NOVEMBRO de 2021

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ 7.814,00

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\$ 19.380.959,87 (últimos 12 meses)

Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 8.436.517,04 (últimos 12 meses)

Percentual Aplicado: **43,53%**

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

Receita: R\$ 14.906.813,49

Total a aplicar: R\$ 3.726.703,37

Total Aplicado: R\$ 3.594.909,76

Limite Legal: 25%

Atingido: 24,12%

Diferença: - 0,88%

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\$ 1.806.606,45

Total a aplicar: R1.264.624,52 = 70% Limite legal

Despesas Pagas: 1.085.522,83 = 60,09%

Saldo a aplicar 179.101,69 = 9,91%

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\$ 14.467.930,58

Total a aplicar: R\$ 2.170.189,59

Total Aplicado: R\$ 3.012.014,33

Limite Legal: 15%

Atingido: 20,82%

Diferença: + 5,82%



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.

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.

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. Alertamos quanto à necessidade de adoção de procedimentos para encerramento do exercício destacados pela assessoria contábil. 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, 18 de janeiro de 2022.

Andre Luiz Cardozo Costa
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida
Controle Interno