



# CONTROLE INTERNO

## RELATÓRIO MENSAL

Agosto /  
2022



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

### RELATÓRIO MENSAL DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – AGOSTO DE 2022

---

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 2022**.

\_ 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 pelos diferentes setores da Prefeitura:

#### **1- Gestão de Habitação, Obras e Urbanismo:**

##### **Resumo Atividades desenvolvidas no mês:**

##### **Obras, encarregado: (Antônio da Silva Novais):**

- Pintura do CAPS;
- Construção de meio-fio próximo à funerária;
- Pintura CRAS;
- Construção de bueiro na Vargem da Imagem;
- Pintura de meio-fio;
- Construção muro próximo à funerária (parqueio);
- Reforma de calçada Av. Ministro Barbosa Lima;

##### **Limpeza Pública, encarregado: (José Carlos Carvalho):**

- **Manutenção de Rede de Esgoto:** Rua Maria Valéria; Estação; Rua São José; Bairro Heleninha Ladeira; Rua Joaquim Ferreira; Quadra de futebol; Bairro da Estação; Parque de Exposição; Rua Rionor Resende; Bairro Beira Rio;
- **Serviço de Roçadeira:** Bairro Beira Rio; Rua Adalgisa de Barros Mendes; Rua Anésio Nogueira de Carvalho; Rua Geraldo Magela de Barros Mendes; Rua Dom Justino de Santana; Rua Angelino Anastácio da Fonseca; Rua Joaquim Primo; Rua Governador Valadares; Rua Do Contorno; Rua Professor José Estevam; Centro; Delegacia; Rua Odilon de Carvalho Neveges; Rua Maria Adélia Romano; Rua Cel. Carlos Gifone;
- **Capina de Rua:** Bairro Beira Rio;
- **Manutenção de Praças:** Praça 14 de Setembro; Praça Maria de Paiva;



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- 
- **Serviço de Retirada de Entulho:** Cidade Toda;
  - **Tapa Buraco:** Centro;

### **Atividades Maquinas Pesadas:**

**Retroescavadeira:** Executadas pelo servidor Jorge Gabriel de Almeida, serviços: - Serviços de Retroescavadeira nas localidades: Vargem da Imagem; bairro Santa Rita (COPASA); Cascalho “France”, Estrada da Vargem, bairro da Estação; Limpesa urbana; Limpesa no bairro da Estação; terra próximo à Creche; Carregamento de entulho; Estrad para Vargem.

**Patrol:** Executados pelo servidor Paulo Sérgio Lamim, serviços de motoniveladora nas localidades: Vargem da Imagem; próximo à creche; Carvalho; Serviços Urbanos.

### **Gestão de Pessoal:**

- Total Geral: de 269 servidores;
- Agentes Políticos: 02;
- Número de servidores efetivos: 125, 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: 132 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 12 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 01 servidor;
- Total trabalhando 262 servidores na ativa
- Licença Médica: 05 servidores efetivos: Renan Regis Raimundo de Novais, Marcelo de Jesus Domingues, Najara Christiane de Carvalho, Dulcilene Vilela Costa e Antônio Cláudio do Carmo.
- Licença Médica pelo INSS: 02 servidores: Rogério Luiz Amaral Giffoni e Elivelton da Silva;
- Licença Gestação: 00 servidora;
- Licença sem remuneração: 01 servidor: 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 01 servidor.
- 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.



## 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
Cristiane Aparecida Fagundes	Auxiliar de Farmácia	08 às 16 h	contratada

No mês de agosto foram realizadas 1199 dispensações; Faltas em 31/08 de medicamentos de distribuição Estadual: Anlodipino 5/10 mg; Azitromicina 200mg/5ml; Furosemida 40 mg; giclasida 30/60 mg; Levotiroxina Sódica 25/50 mg; Metropolol 25 mg; Propranolol 40 mg; Salbutamol 100 mcg; Sinbvstatina 10/20/40 mg.

### Gestão de Tributação: (Valores atualizados)

#### Dívida Ativa de IPTU

Exercício	Nº de inscrições	Valor original	Valor atualizado
2017	1.010	87.435,08	121.786,61
2018	1.155	98.533,54	132.322,08
2019	1.204	112.557,42	134.137,85
2020	1.236	119.900,84	133.960,54
2021	1.351	129.287,06	134.492,81
	Total:	547.713,94	656.699,91

#### Dívida Ativa ISS

Exercício	Nº de contribuintes	Valor Original	Valor Atualizado
2017	68	16.912,22	23.778,72
2018	100	23.812,96	32.282,14
2019	92	24.674,36	29.703,10
2020	118	30.711,53	34.733,51
2021	130	35.696,5	37.617,17
	Total:	131.807,57	158.114,64

### 2- 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 AGOSTO de 2022				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
041/2022	Pregão Presencial nº 021/2022	Pão Francês e Mussarela	29/07/2022	DESERTA
042/2022	Pregão Eletrônico nº 07/2022	Caminhão	03/08/2022	DESERTA
043/2022	Pregão Eletrônico nº08/2022	Material de Limpeza	08/08/2022	24/08/2022 a 24/08/2023
044/2022	Pregão Presencial nº 022/2022	Gerado e Banheiros Quimicos	05/08/2022	22/08/2022 a 30/10/2022
045/2022	Pregão Presencial	Adesão de Ata nº 03 - Etantes	08/08/2022	08/08/2022 a 31/12/2022
046/2022	Pregão Presencial nº 04/2022	Fios para Festa	08/08/2022	26/08/2022 a 26/08/2023
047/2022	Pregão Eletrônico nº 09/2022	Equipamentos de Informática Para Dep. Saúde	15/08/2022	20/09/2022 a 20/09/2023
048/2022	Pregão Presencial nº 025/2022	Adesão Ata de Brinquedos nº 04	12/08/2022	15/08/2022 a 31/12/2022
049/2022	Pregão Presencial nº 026/2022	Pães Mussarela	12/08/2022	DESERTA
050/2022	Pregão Eletrônico nº 10/2022	Tendas	16/08/2022	31/08/2022 a 31/08/2023

### **3- 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;



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

### 4- 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 pelo Diretor do Departamento de Finanças e Contabilidade: Wanderley José Alves.

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	5.439,20
Diesel	Posto Dois Irmãos	50.711,17
<b>Total:</b>		<b>56.150,37</b>

Manutenção Veículos		
Fornecedor	Valor	
Simone Aparecida da Silveira	18.456,70	
Júlio César de Souza	18.937,57	
Máximo Peças e Produtos Ltda. EPP ME	8.287,23	
JJZ Comércio de Peças e Serviços - ERELI	7.319,06	
Agro Emil Ltda.	2.520,00	
<b>Total</b>		<b>55.520,56</b>

### 5- 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	443
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	365
Agentes de Endemias	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	1326 visitas e vacinação de cães e gatos
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	521
Fisioterapeuta (NASF) 2 servidores	PSF I	2ª, 3ª e 4ª de 7:00 às 12:00 e 12:30 às 17:30	115
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	108
Agentes Comunitários de Saúde, 6 servidores	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	864
Técnicas de enfermagem Sala de Vacinas, 2 servidoras	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	721
Nutricionista (NASF)	PSF I e PSF II	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	53



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Dentista	PSF II	De 2ª a 5ª 07:00 às 17:00	95
Técnica de Enfermagem	PSF I	Segunda a sexta de 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	844

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”	415
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	242
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:30 às 17:00	133
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	719
Fisioterapeutas, 3 servidoras	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	232 ind. + 122 AT Coletiva
Agentes Comunitários de Saúde, 6 servidores	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	815, 1 férias 08/08 a 06/09
Técnica de Enfermagem	PSF II	2ª a 6ª 08:00 às 11:30 e 13:00 às 17:00	742

### Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	18.503,27
Diesel	Posto Dois Irmãos	15.733,95
<b>Total:</b>		<b>34.237,22</b>

### 6- 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





## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

ATENDIMENTOS		
RMA – Registro Mensal de Atendimentos	PAIF	393 famílias
Benefícios de Prestação Continuada	BPC	08 encaminhamentos
Visitas Domiciliares	LOAS	24
Aluguel Social	LOAS	03
Cestas Básicas	LOAS	15
Auxílio Gás	LOAS	01

- Estão sendo prestados serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculo que é um serviço da Proteção Social Básica do SUAS ofertado de forma complementar ao Atendimento Integral às Famílias (PAIF), compreendendo aulas de: Capoeira, jazz, balé, ritmos dance e alongamento. Projetos estes voltados para usuários de todas as idades.

### 7- Diretoria de Agricultura Pecuária e Meio Ambiente

Nome	Cargo	Vínculo	Horário
Talysson	Diretor	Comissionado	dedicação exclusiva
Wanderlei	Coordenador de Meio ambiente	Estatal (cedido)	2ª a 6ª 07 às 13 h

Convênios: SIM-SIMAG (Selo de Inspeção Municipal); CONAPAM (Comselho APA da Mantiqueira) – APA Area de Proteção Ambiental; IGAM (Instituto Mineiro de Gestão das Águas); CONAFER – (Confederação Nacional de Agricultores Familiares) – Programa de Melhoramento Genético e Pecuária + Brasil; EMATER ( Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado de Minas Gerais); IMA (Instituto Mineiro de Agropecuária).

Serviços Desenvolvidos: Aração e Gradagem; Assistência Técnica e gerencial; Cadastramento de propriedades e rebalhos para projeto Pecuária + Brasil; Cotações para Licitação De 5 tendas grandes detinadas à FAAL (Feira do Agricultor e Artesão; Desenvolvimento de Projeto viabilizando implantação de lixeiras comunitárias para zona rural; Desenvolvimento de palestras: Seminário Empreende Mantiqueira, voltado para produção e comercialização de queijo; organização de excursão de produtores rurais de liberdade à Andrelândia; Aguardamos resposta do Diretor Geral do IMA sobre doação de um veículo estacionado no pátio da Prefeitura que se encontra deteriorando com o tempo; Realizada reunião do CONAPAM em Passa Quatro-MG para formação do Conselho da APA da Mantiqueira onde Liberdade ficou com o título de Titular do Conselho.

Serviços Atendimentos e medidas seguindo orientações dos órgãos conveniados.

Necessidades: Relato de reivindicação de maior Autonomia no uso de máquinas agrícolas; e viabilização na contratação de servidor para desempenhar serviços junto ao CRAS, no intuito de desenvolver horta comunitária, minhocário, produção de mudas de hortaliças em estufas, distribuição de mudas nativas para reflorestamento, serviços de paisagismo e jardinagem em áreas municipais que necessitam de cuidado e irrigação.





## 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) 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) ativo

#### Atividades:

- Destaque aos eventos sendo realizados na cidade, alguns de iniciativa privada, todos com apoio da secretaria de Espotes. Dentre eles: Campeonato de Soccyt; Poeirão realizado na pista de motocross; Competições de Cavalos; paralelamente a Copa da Comarca em Carvalhos e Seritinga, com participação de equipes da cidade; Copa Integração de Futebol Amador.
- Início da obra de revitalização da quadra.
- Andamento da obra do Centro de Informações Turísticas.
- Auxílio no Desenvolvimento da FAAL.
- Levantamento para aquisição de moerões e caibros para sinalização turística.
- Reunião do Emreende Mantiqueira.
- Distribuição de Folders turísticos.
- Viabilização para instalação de placas Ciclo Turismo
- Registrado por relatório que quadro de funcionários SELTUR trabalhando com número reduzido. Plano de Carreira = 9, atualmente = 4.

### 9- Gestão Orçamentária: LOA, LDO e PPA:

A Lei Orçamentária nº 1.757 de 28 de dezembro de 2021, contém os programas e ações que estão previstos na LDO Lei nº 1.732 de 18 de agosto de 2021 para 2022 e no PPA Lei nº 1.756 de 28 de dezembro de 2021.

Créditos Suplementares	Autorizado	Aplicado	% A Aplicar	Valor a Aplicar
Lei nº 1.757	231.766,64	231.766,64	0%	0,00
Lei nº 1758	336.255,87	336.255,87	0%	0,00
Lei nº 1762	136.760,02	136.760,02	0%	0,00
Lei nº 1763	119.250,00	119.250,00	0%	0,00
Lei nº 1765	12.600,00	12.600,00	0%	0,00
Lei nº 1766	65.000,00	65.000,00	0%	0,00
Lei nº 1767	12.000,00	12.000,00	0%	0,00
Lei nº 1768	50.000,00	50.000,00	0%	0,00
Lei nº 1769	29.169,27	29.169,27	0%	0,00



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Lei nº 1770	29.000,00	29.000,00	0%	0,00
Lei nº 1772	695.299,93	267.194,66	0%	0,00
Lei nº 1773	278.736,00	278.736,00	0%	0,00
Lei nº 1775	90.000,00	90.000,00	0%	0,00
Lei nº 1776	50.000,00	50.000,00	0%	0,00
Lei nº 1777	50.000,00	50.000,00	0%	0,00
Lei nº 1778	6.657,52	6.657,52	0%	0,00
Lei nº 1779	100.000,00	100.000,00	0%	0,00
Lei nº 1780	18.360,00	18.360,00	0%	0,00
Lei nº 1781	75.000,00	75.000,00	0%	0,00
Lei nº 1782	60.105,23	60.105,23	0%	0,00
Lei nº 1783	19.473,26	19.473,26	0%	0,00
Lei nº 1784	163.569,55	163.569,55	0%	0,00
Lei nº 1785	16.980,50	16.980,50	0%	0,00
Lei nº 1787	100.425,00	100.425,00	0%	0,00
Lai nº 1791	93.946,72	93.946,72	0%	0,00
Lei nº 1795	118.214,73	118.214,73	0%	0,00
Lei nº 1799	4.867.099,48	3.942.640,02	19%	924.457,46
Lei nº 1800	240.000,00	240.000,00	0%	0,00
<b>Créditos Especiais</b>	<b>Autorizado</b>	<b>Aplicado</b>	<b>% A Aplicar</b>	<b>Valor a Aplicar</b>
Lei nº 1761	37.434,54	100.434,54	0%	0,00
Lei nº 1789	440.000,00	440.000,00	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.

### **10- Repasses ao Poder Legislativo:**

Orçamento da Câmara Municipal R\$979.896,00	Valor Repassado neste mês: R\$ 80.900,00	
Disponibilidade de recursos no Legislativo no exercício anterior R\$11.663,74	Valor anual do Repasse Ajustado R\$968.232,26	Valor mensal a repassar para o mês seguinte: R\$80.900,00

### **11- Diárias e Viagens de Servidores:**

**Gastos com Diárias dos servidores a serviço do município em AGOSTO de 2022**

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ **12.751,00**



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

**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\$ 24.872.867,91 (últimos 12 meses)  
Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 9.741.504,17 (últimos 12 meses)  
Percentual Aplicado: **39,50%**

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

Receita: R\$ 13.473.139,26

Total a aplicar: R\$ 3.368.284,82

Total Aplicado: R\$ 3.151.200,42

Limite Legal: 25%

Atingido: 223,39%

Diferença: - 1,61%      **(Alertamos quanto ao não cumprimento do limite legal)**

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

Receita no período: R\$ 1.601.709,40

Total a aplicar: R\$ 1.121.196,58 = 70% Limite legal

Despesas Pagas: R\$ 1.332.869,87 = 83,22%

Diferença: + 13,22%

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

Receita: R\$ 12.892.041,09

Total a aplicar: R\$ 1.933.806,16

Total Aplicado: R\$ 2.665.058,17

Limite Legal: 15 %

Atingido: 20,67%

Diferença: + 5,67%



## **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. Destacamos que toda reivindicação aos departamentos buscando informações, tratam-se de informações públicas, não necessitando de justificativa para tanto nem tão pouco autorização, reforçando assim a autonomia e independência do Controle Interno.

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.

Reserva registrada quanto ao Demonstrativo das Aplicações da manutenção e desenvolvimento do Ensino. Limite legal não atingido. - 1,61% de investimento para atingir (25% gastos com Educação).

Ressaltamos atenção às considerações de departamento contábil.

Liberdade - MG, 21 de outubro de 2022.

Andre Luiz Cardozo Costa  
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro  
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida  
Controle Interno