



# CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

SETEMBRO/  
2022



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

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

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):**

- Construção de Calçada Av. Ministro Barbosa Lima;
- Confexão Calçada Bairro da Estação;
- Montagem alco igreja;
- Desmontagem preparativos Festa de Setembro Av. Ministro Barbosa Lima;
- Fabricação de Manilhas;
- Construção de Bueiros Vargem da Imagem;
- Desmanchew de tendas e palcos Vargem da Imagem;
- Acentamento de Meio Fio Estação e Próximo Fmácia de Minas;

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

- Manutenção de Rede de Esgoto – Bairro da Estação; Rua Rionor Resende; Rua Arlindo Ferreira de Almeida; Rua Coronel Carlos Giffoni; Rua Frei JoséWulff; Rua Santini de Oliveira; Rua Temístocles de Andrade Landim; Rua Manoel Leopoldino;
- Limpeza de Rua – Rua Santini de Oliveira;
- Ligação de Rede de Esgoto – Rua Dona Maria Valéria;
- Serviço de Roçadeira – Praça Maria de Paiva; Praça 17 de Setembro; Praça 14 de Setembro; Bairro Beira Rio; Rua Temístocles de Andrade Landim;
- Serviço de Retirada de Entulho – Cidade Toda;



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- 
- Capina de Rua – Av. Ministro Barbosa Lima; Rua do Contorno; Rua Ernesto da Cunha;
  - Retirada de Terera com Máquina – Próximo à SELTUR;
  - Manutenção Rede Pluvial – Av. Ministro Barbosa Lima; R. Geraldo Magela de Barros; Rua dos Boiadeiros;
  - Limpeza Canaleta - SELTUR;
  - Recuperação de Asfalto: Acesso à BR-267
  - Desmontagem de Tendas – Centro;

### **Atividades Maquinas Pesadas:**

**Retroescavadeira:** Executadas pelo servidor Jorge Gabriel de Almeida, serviços: - Serviços de Retroescavadeira nas localidades: Estrada para Vargem, Descarregamento de Manilhas; Limpeza de ruas da Cidade; Bairro Santa Rita próximo à Creche; Jairo.

**Patrol:** Executados pelo servidor Paulo Sérgio Lamim, serviços de motoniveladora nas localidades: Vargem da Imagem; Serviços Urbns; Taquaraçú.

### **Gestão de Pessoal:**

- Total Geral: de 265 servidores;
- Agentes Políticos: 02;
- Número de servidores efetivos: 123, 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: 130 servidores sendo que 11 são comissionados e 01 em função gratificada;
- Número de prestadores de serviço: 10 prestadores;
- Número de servidores contratados rescindidos: 01 servidores;
- Total trabalhando 255 servidores na ativa
- Licença Médica: 04 servidores efetivos: Renan Regis Raimundo de Novais, Najara Christiane de Carvalho, Erica do Nascimento Rossi e Antônio Cláudio do Carmo.
- Licença Médica pelo INSS: 02 servidores: Rogério Luiz Amaral Giffoni, Eivelton da Silva;
- Licença Gestação: 01 servidora: Dayanna Garcia Amaral;
- 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 SETEMBRO 02 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.



## 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 (Férias Prêmio)
Cristiane Aparecida Fagundes	Auxiliar de Farmácia	08 às 16 h	contratada

No mês foram realizadas 1029 dispensações; Faltas em 30/09 de medicamentos de distribuição Estadual: Anlodipino 10 mg, Azitromicina 200 mg e 5 ml, Furosemida 40 mg, Gliclazida 30 e 60 mg, Metoprolol 50 e 100 mg, Propranolol 40 mg, Salbutamol 100 mcg.

### Gestão de Tributação: (Valores atualizados)

#### Dívida Ativa de IPTU

Exercício	Nº de inscrições	Valor original	Valor atualizado
2017	1.005	87.237,02	121.510,66
2018	1.150	98.310,47	132.022,48
2019	1.200	112.089,00	133.568,24
2020	1.233	119.592,11	133.604,68
2021	1.341	128.376,94	133.535,18
	Total:	545.605,54	654.241,26

#### Dívida Ativa ISS

Exercício	Nº de contribuintes	Valor Original	Valor Atualizado
2017	67	16.653,53	23.414,79
2018	99	23.549,62	31.925,76
2019	91	24.383,24	29.353,32
2020	117	30.410,87	34.394,30
2021	129	35.380,21	37.284,51
	Total:	130.377,47	156.372,68

### 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;



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- 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 SETEMBRO de 2022				
Processo	Modalidade	Objeto	Abertura	Vigência
051/2022	Pregão Eletrônico	Material Esportivo	17/08/2022	02/09/2022 a 02/09/2023
052/2022	Credenciamento 05/2022 Inexigibilidade 10/2022	Credenciamento Especialistas 2	18/08/2022	21/09/2022 a 21/09/2023
053/2022	Pregão Presencial 027/2022	Medicamentos	19/08/2022	08/09/2022 a 08/09/2023
054/2022	Pregão Presencial 028/2022	Pneus	22/08/2022	30/09/2022 a 30/09/2022
055/2022	Pregão Eletrônico 012/2022	Aquisição de Trator	24/08/2022	DESERTA
056/2022	Pregão Eletrônico 013/2022	Soro Fisiológico	05/09/2022	29/09/2022 a 29/09/2022

### **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	4.995,66
Diesel	Posto Dois Irmãos	35.628,60
<b>Total:</b>		<b>40.624,26</b>

Manutenção Veículos	
Fornecedor	Valor
Júlio César de Souza	R\$ 2.261,88
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.261,88</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	360
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	2176
Agentes de Endemias (2 servidores)	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	1110 (Vacinação 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 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	385
Fisioterapeuta (NASF) 2 servidores	PSF I	2ª, 3ª e 4ª de 7:00 às 12:00 e 12:30 às 17:30	90
Psicólogo (NASF)	PSF I e II	2ª a 5ª 08:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	83
Agentes Comunitários de Saúde, 6 servidores	PSF I	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	726
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	526
Nutricionista (NASF)	PSF I e PSF II	2ª, 3ª e 4ª 07:00 às 11:30 e de 12:00 às 17:00	27
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 17:00 h	29 (férias 15 dias)
Técnica de Enfermagem	PSF I	2ª a 6ª 08:00 às 11:3 e de 13:00 às 17:00 h	779



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

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”	413
Enfermeira Programa Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	207
Dentista	PSF II	2ª, 5ª e 6ª 07:00 às 11:30 e de 13:30 às 17:00	159
Técnica de Enfermagem Saúde da Família	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	696
Fisioterapeutas, 3 servidoras	PSF II	2ª, 3ª e 4ª 7:00 às 12:00 e de 13:00 às 18:00	146 + 56 At Col. 1 (férias e Atest.)
Agentes Comunitários de Saúde, 6 servidores	PSF II	2ª a 6ª 8:00 às 11:30 e de 13:00 às 17:00	692, 1 (de Licença e Atest.)
Técnica de Enfermagem	PSF II	2ª a 6ª 08:00 às 11:30 e 13:00 às 17:00	646

### Consumo de Combustíveis de Veículos da Saúde

Combustível	Fornecedor	Valor
Gasolina	Francisco Moreira Barbosa Neto	13.204,54
Diesel	Posto Dois Irmãos	20.107,38
<b>Total:</b>		<b>33.311,92</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

ATENDIMENTOS		
RMA – Registro Mensal de	PAIF	316 famílias
Atendimentos		
Benefícios de Prestação Continuada	BPC	03 encaminhamentos
Visitas Domiciliares	LOAS	18
Aluguel Social	LOAS	03 famílias beneficiadas
Auxílio Funeral	LOAS	03 famílias beneficiadas
Benefício de Cesta Básica	LOAS	07 famílias beneficiadas



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

- **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	Estatual (cedido)	2ª a 6ª 07 às 13 h

**Convênios:** SIM-CIMAG (Selo de Inspeção Municipal); CONAPAM (Comselho APA da Mantiqueira) – APA Area de Proteção Ambiental; ICMBIO – Centro Nacional de Pesquisa e Conservação da Sociobiodiversidade Associada a Povos e Comunidades Tradicionais; 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; Auxílio à feira do agricultor e Artesão de Liberdade (FAAL) bem como cotações e licitação de 5 tendas grande destinadas ao fim; Desenvolvimento de Projeto viabilizando implantação de lixeiras comunitárias para zona rural; Cotações para aquisição de implementos agrícolas para auxílio a produtores; tendo sido declarada deserta a licitação de um tator com lâmina dianteira estamos reajustando para nova licitação; Aguardamos resposta do diretor geral do IMA sobre a doação de um carro estacionado no pátio da prefeitura, que está deteriorando com o tempo; Nova proposta para o SIM municipal; viabilização da contratação de um médico veterinário par atuar um dia por semana em prol do SIM Municipal; Compra e distribuição de 20 Kg de sementes de feijão pérola e de 400 Kg de adubo orgânico MG-20 para atender a produtores de agricultura familiar em atendimento à lei Robin Hood; Arrecadação por doação com a população local para aquisição de mudas de ipê visando a formação do “Bosque dos Ipês” no terreno à cima da Creche Municipal, negociação a cargo do técnico local da EMATER.

Serviços Atendimentos e Medidas seguindo orientações dos órgãos conveniados.

Necessidades: Relato de Autonomia no uso de máquinas agrícolas; e servidor para desempenhar serviços junto à implantação de orta comunitária, minhocário, produção de mudas de hortaliças em estufas, distribuição de mudas de culturas nativas da região para reflorestamento, desenvolvimento de atividades de paisagismo e jardinagem junto a órgãos municipais.





## 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 transporte) ativo

#### Atividades:

- Continuação das obras na quadra poliesportiva;
- Preparativos para reabertura da área da piscina;
- Aspiração da piscina;
- Realização do motocross;
- Término da primeira fase da copa integração de futebol amador intermunicipal e preparação para fase semifinal e final;
- Elaboração e preparação para parte cultural e esportiva da Virada Cultural que ocorrerá no Circuito Mantanhas Mágicas da Mantiqueira;
- Apoio e realizações à festa do Jubileu da imagem do Senhor Bom Jesus do Livramento;
- Recebido as placas do Circuito turístico procedemos os preparativos para instalações;
- Relato de Falta de pessoal para realização de obras e de dotação orçamentária para aquisição de materiais necessários para implantação de serviços.

### 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
Lei nº 1770	29.000,00	29.000,00	0%	0,00



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

Lei nº 1772	695.299,93	695.299,93	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
Lei 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 1798	283.817,00	283.817,00	0%	0,00
Lei nº 1799	4.867.099,48	4.468.462,07	8%	398.637,41
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 do mês:**

Elemento de Despesa 3.3.90.14: R\$ **8.833,00**

### **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\$ 24.935.902,78 (últimos 12 meses)

Despesa com Pessoal (Sem Inativos e Pensionistas): R\$ 9.960.169,07 (últimos 12 meses)

Percentual Aplicado: **39,94%**



## UCI – Unidade de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Liberdade – MG

---

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

Receita: R\$ 14.846.038,86

Total a aplicar: R\$ 3.711.509,72

Total Aplicado: R\$ 3.632.646,16

Limite Legal: 25%

Atingido: 24,47%

Diferença: - 0,53%      **(Alertamos quanto ao não cumprimento do limite legal)**

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

Receita no período: R\$ 1.741.323,70

Total a aplicar: R\$ 1.218.926,59 = 70% Limite legal

Despesas Pagas: R\$ 1.521.626,47 = 87,38%

Diferença: + 17,38%

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

Receita: R\$ 14.157.945,62

Total a aplicar: R\$ 2.123.991,84 = 15% Limite Legal

Total Aplicado: R\$ 2.940.135,71

Limite Legal: 15%

Atingido: 20,76%

Diferença: + 5,75%



## **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 e problemas detectados estão sendo corrigidos gradativamente pelos diretores ou chefes dos departamentos.

Solicitamos orientações e esclarecimento aos departamentos no sentido de que toda informação solicitada por esta Unidade de Controle Interno deve ser prestada e apresentada, independente de justificativa ou formalização de pedido. Isto por se tratarem de informações públicas e a formalização incorrer em consequências administrativas mais enérgicas.

Reserva registrada quanto ao valor aplicado na educação básica não ter atingido os 25% da Receita. Diferença de -2,85%. Bem como demais considerações destacadas no Relatório Contábil.

Liberdade - MG, 28 de outubro de 2022.

Andre Luiz Cardozo Costa  
Controle Interno

José Ronaldo Diniz Mauro  
Controle Interno

Deise Carla de Carvalho Almeida  
Controle Interno