

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

e-mail de contato: controladoria@aguasdechapeco.sc.gov.br

I - Informações sobre o funcionamento do sistema de controle interno da(s) unidade(s) jurisdicionada(s)

No Município, o Sistema de Controle Interno apresenta o seguinte tipo de estrutura: Uma unidade, única para todos os Poderes: existe apenas um Órgão Central de Controle Interno responsável pelo Controle Interno nos Poderes Executivo e Legislativo.

A unidade de Controle Interno está subordinada à seguinte estrutura organizacional: Chefe do Poder Executivo - Prefeito(a)

O ato normativo que organiza a estrutura do órgão de Controle Interno é o seguinte: <https://www.aguasdechapeco.sc.gov.br/legislacao/index/detalhes/codMapaltem/10666/codNorma/10234>

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: 1 Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno; 0 efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno; 0 Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão; 0 Servidores temporários e 0 estagiários.

No exercício em análise, em algum momento a unidade ficou sem acompanhamento do Controle Interno? Não. - .

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes: Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades; Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado Exame de prestações de contas de diárias; Exame de prestações de contas de adiantamentos; Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC;

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:** Totalmente informatizado
- **Sistema de almoxarifado:** Não informatizado (controle manual)
- **Sistema informatizado de planejamento orçamentário:** Totalmente informatizado

Em relação à efetividade, avalia-se os itens seguintes com base nas ações do Sistema de Controle Interno do Município:

Se o controle interno possui acesso a informações e sistemas necessários ao exercício das atribuições funcionais: **Bom**

Se a definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende dos gestores: **Excelente**

Se os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias: **Razoável / Satisfatório**

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada:

Bom

Se há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades: **Inexistente**

Se as rotinas de análises (fiscalizações internas) são definidas periodicamente com base em critérios de materialidade, relevância e risco e formalizadas documentalmente em um plano de atuação: **Bom**

Se os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados: **Excelente**

Se todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação: **Excelente**

Excelente

Se as informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas: **Bom**

II - Resumo das atividades desenvolvidas pelo órgão de controle interno

Foram realizados apontamentos do Controle Interno à(s) unidade(s) sob seu controle durante o exercício? Não

Unidade gestora em que apontamento foi realizado	Assunto	Valor em risco	Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?

Foram realizadas comunicações formais a outras unidades de controle ou unidades gestoras? Sim

Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos? Não.

Em relação à gestão de riscos:

- Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob controle desta unidade estão **Totalmente**

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

formalizados;

- Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? **Inexistente**;

Sobre a execução orçamentária e contábil:

Não ocorreram irregularidades na Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge;

Não ocorreram irregularidades na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;

Não ocorreram irregularidades na Análise dos procedimentos afetos à concessão e prestação de contas de subvenções, auxílios e contribuições, bem como a observância da Lei 13.019/2014 e IN TC-14/2012;

Não foram realizados procedimentos na Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA;

Não foram realizados procedimentos na Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco);

Não foram realizados procedimentos na Análise de procedimentos afetados à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc);

III - Relação das irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo

Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? **Sim**

Nome da(s) Unidade(s)	Ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico	Valor do dano	Medidas implementadas com vistas ao pronto ressarcimento	Avaliação conclusiva sobre as justificativas apresentadas pelos responsáveis	Nome ou CPF dos responsáveis
Prefeitura Municipal de Águas de Chapecó	Danos ao Erário	R\$ 544.654,78	Instaurado Tomada de Contas Especial em 14/02/2019 através da Portaria nº 140/2019	Em 06/12/2019 houve emissão de Parecer do Controle Interno em virtude do encerramento do trabalhos da Tomada de Contas Especial 001/2019 onde conclui-se que de fato houve o Dano ao Erário.	

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

--	--	--	--	--	--

Avaliação conclusiva: avaliação do Controle Interno acerca das justificativas apresentadas pelos responsáveis.

IV Das Tomadas de Contas Especiais instauradas

Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? Sim

Número da Tomada de Contas Especial	Causa da Tomada de Contas Especial	Data de Instauração da T.C.E.	Comunicação e encaminhamento ao Tribunal de Contas, se for o caso	Resultado ou status do andamento da Tomada de Contas Especial	Valor da Tomada de Contas Especial
001/2019	Danos ao Erário	14/02/2019	Sim	Status: protocolado em 18/12/2019 entrega da TCE junto ao Tribunal	R\$ 544.654,78

V - Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congêneres

Foram transferidos recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congêneres? **Sim**

Unidade Gestora em	Tipo de instrumento	Número do Instrumento	Objeto	Volume de recursos	Situação da análise da
--------------------	---------------------	-----------------------	--------	--------------------	------------------------

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

que convênio foi firmado				transferidos	prestação de contas do instrumento
Prefeitura Municipal de Águas de Chapecó	Termo de Fomento	002/2017	Colaboração institucional da ASSOCIAÇÃO DE ACADEMICOS DO MUNICÍPIO DE ÁGUAS DE CHAPECÓ,	R\$ 50.000,00	Regular
Prefeitura Municipal de Águas de Chapecó	Termo de Fomento	001/2017		R\$ 75.029,20	Regular
Prefeitura Municipal de Águas de Chapecó	Termo de Colaboração	002/2019Prestar servi	com a finalidade de Crescimento sócio econômico de Águas de Chapecó-SC, melhorando a educação, e desenvolvendo o município constituindo parte integrante do presente Termo, como se nele estivesse transcrito. Colaboração institucional da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SÃO CARLOS-SC, com a finalidade de promover atendimentos educacionais especializados aos educandos com deficiência intelectual que não puderem se beneficiar pela inclusão em	R\$ 6.000,00	Em andamento

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

			<p>classes comuns do ensino regular e atuar sobre as condições que gerem desvantagens pessoais resultantes de deficiências ou de incapacidades, conforme Plano de Trabalho, que devidamente aprovado pelo Departamento Municipal de Educação, Departamento Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Saúde, constituindo parte integrante do presente Termo, como se nele estivesse transcrito. Prestar serviços de recolhimento de cães e gatos errantes em situação de abandono, maus tratos, sem proprietários e feridos do município de Águas de Chapecó</p>		
--	--	--	--	--	--

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

--	--	--	--	--	--

VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada

Foram avaliados processos licitatórios pelo Controle Interno? Sim

Critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação: Todos os processos licitatórios de 2019 foram analisados pelo Órgão de Controle Interno;

Número do Processo de Licitação	Modalidade de Licitação	Tipo de Licitação	Valor estimado de contratação	CPF ou CNPJ do Contratado	Descrição dos indícios de irregularidade, se houver
055/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Lote	R\$ 164.345,00	Leonir Sestron	Não
056/2019 (Prefeitura)	Tomada de Preço	Menor Preço por Item	R\$ 66.000,00	Scherer & Cia	Houve
058/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 83.696,00	LTDA-ME + Fermatec Com. de Mat. De	impugnações e inabilitações neste processo.
061/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 65.625,00	Const. LTDA + Quimicasol	Não que isto seja indicio de irregularidades.
062/2019 (Prefeitura)	Tomada de Preço	Menor Preço por Item	R\$ 36.543,24	Eirelli EPP	Atentar quanto à aquisição do Item nº 17. Não que isto seja
065/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Lote	R\$ 58.172,00	Global Assessoria e Serviços S/S	indicio de irregularidades.
076/2019 (Prefeitura)	Tomada de Preço	Menor Preço Global	R\$ 126.024,00	Eirelli	Pontua a elevada
081/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Lote	R\$ 80.160,00	Aclara Comercio de Inf. LTDA +	quantidade de doses de sêmen
084/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 35.600,00	Assist. Tecnica LTDA +	registrados neste processo
018/2019 (FMS)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 40.000,00	Bavaresco & CIA LTDA + BD	licitatório. Não que isto seja
003/2019 (Hidroeste)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 108.968,80	Informática LTDA + Gesul	indicio de irregularidades.
004/2019 (Hidroeste)	Pregão Presencial	Menor Preço por item	R\$ 11.850,00	Comercial LTDA + JP	Existe ação
006/2019 (Hidroeste)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item	R\$ 161.100,00	Equipamentos LTDA ME +	judicial tramitando
072/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Menor Preço por Item		Potencia Som e Informatica	sobre o imóvel do bairro fita ao
079/2019 (Prefeitura)	Pregão Presencial	Maior Oferta		LTDA + Temperclima	

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

				Refrigeração Eirelli Alta Genetics do Brasil LTDA + Nitrotec Comercio de Produtos Agropecuários LTDA Construtora Fiel Eirelli ME Maycon Cristiano Moraes - MEI Construtora Portal das Termas LTDA Maravimaquinas Importação Comercio de Peças e Serviços + Auto Mecânica Ival LTDA ME FN Transporte de Passageiro LTDA ME + Transportadora ZS LTDA Transportes Lageadense LTDA ME Ederson Terras de Oliveira-ME Ivanor Tormen Fibras ME Fermatec Comercio de Materiais de Construção + Leonir Sestron Scherer & CIA LTDA ME + Quimicasol Eirelli EPP + Ferragem Felipe LTDA ME + Ederson Terra de	qual se destinará os recursos deste processo licitatório. Não que isto seja indicio de irregularidades. Deve-se acompanhar a utilização destes serviços, bem como a relação quantidade utilizada de serviço X período de utilização (semanal - quinzenal - mensal - etc...). Não que isto seja indicio de irregularidade. Não Não Não Em virtude da crescente procura dos atendimentos de alta complexidade na área da saúde, está sendo necessário terceirizar o transporte. Não que isto seja um indicio de irregularidade. Não Trata-se de conserto de piscina olímpica com fornecimento de
--	--	--	--	---	--

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

				Oliveira Ademir de Paulo Andrade ME + Everton Schonberger MEI	materiais pelo valor de R\$ 40.000,00. Não que isto seja indicio de irregularidade.
				Taina Mariele	Não
				Saugo Marcon	Não
					Não

Sobre as licitações e contratações da unidade, avalia-se:

- Controle quanto às justificativas da contratação, considerando se a necessidade está alinhada aos planos do órgão contratante (metas do Plano Plurianual), e se a oficialização da demanda foi feita pelo beneficiário da solução a ser contratada: Bom
- Controle acerca da descrição do objeto, quanto à solução escolhida (se embasada em estudos técnicos preliminares), e ao nível de detalhamento dos requisitos necessários e das especificações técnicas: Bom
- Controle acerca das quantidades a serem adquiridas, verificando a existência de memórias de cálculo e respectivos documentos e informações de suporte, e se estão apensados aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca da estimativa do preço, verificando se a pesquisa de preços realizada pelo setor competente reflete a realidade de mercado, e se está apensada aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas: Excelente
- Controle acerca da identificação das parcelas de maior relevância e valor significativo do objeto da licitação, e a correlação com as exigências de qualificação técnica previstas no edital: Bom
- Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições: Bom

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

Foram realizados procedimentos de fiscalização relacionados à gestão de pessoal? Sim.

Procedimentos realizados:

Atos de Admissão de Pessoal. Durante exercício de 2019, conforme demanda.. Prefeitura - Setor de RH

..

..

Avalia-se a gestão de recursos humanos da(s) unidade(s) da seguinte maneira:

- Efetividade do sistema de frequência de servidores (Ponto Eletrônico ou manual): Atuação

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

razoável da gestão

- Controle de horas extras pelos gestores: Atuação razoável da gestão
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Pouca atuação da gestão
- Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Pouca atuação da gestão
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores: Atuação razoável da gestão
- Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores: Pouca atuação da gestão
- Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos: Pouca atuação da gestão
- Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social: Nenhuma atuação da gestão
- Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças): Pouca atuação da gestão
- Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal: Pouca atuação da gestão
- Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento: Excelente atuação da gestão

VIII - Avaliação do cumprimento, pela unidade jurisdicionada, das determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC

Houve alguma determinação ou recomendação expedida pelo TCE/SC em relação à(s) unidade(s) jurisdicionada(s)? Sim

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se houver
Recomendação pela Instauração de Tomada de Contas Especial durante o exercício de 2019.	O Tribunal de Contas de Santa Catarina orientou, via e-mail, da necessidade de instauração da Tomada de Contas Especial	A Tomada de Contas Especial TCE 01/2019, deu-se em função dos resultados apurados na auditoria nº 06/2018, do Controle Interno Municipal. O Tribunal de Contas de Santa Catarina orientou, via e-mail, da	Implementada	Conforme portaria 140/2019 de 14/02/2019

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

		<p>necessidade de instauração da Tomada de Contas Especial e em 14 de fevereiro de 2019, o Prefeito Municipal instaurou TCE e designou Comissão, por meio da Portaria 140/2019.</p> <p>Findaram os trabalhos no mês 12/2019 sendo protocolado em 18/12/2019 a entrega da TCE.</p>		
--	--	---	--	--

IX - Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle

Houve decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob controle desta unidade? Não

Nº do Acórdão ou Título Executivo	Data do Acórdão ou Título Executivo	Nome do responsável	Valor	Data da inscrição em dívida ativa	Situação do processo

Relatório de Controle Interno - Anexo VII da Referência: 2019

--	--	--	--	--	--

X - Avaliação dos procedimentos adotados quando de renegociação da dívida com o instituto ou fundo próprio de previdência

Houve renegociação da dívida com Instituto ou fundo próprio de previdência? **Não**

Renegociação realizada, **se houver**:

- Instituto ou Fundo de Previdência:
- Valor do débito na data da renegociação:
- Critérios utilizados para atualização da dívida:
- Nº de parcelas a serem amortizadas na data da renegociação:
- Outras condições de pagamento pactuadas:

XI - Avaliação acerca da conformidade dos registros gerados pelos sistemas operacionais utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge

Na avaliação desta unidade de controle interno, os registros gerados pelo sistema de contabilidade, orçamento e finanças encontram-se em conformidade com os dados disponíveis no Sistema e-Sfinge ? **Sim**.

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? **Sim**.

XII - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015

Acima, foram elencadas outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015.