



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

**RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO, CONFORME ART. 16 DA
INSTRUÇÃO NORMATIVA TC-0020/2015**

INSTRUÇÃO NORMATIVA TC- 0020/2015 (...) Art. 16. O relatório do controle interno é o documento produzido pelo órgão de controle interno da unidade jurisdicionada relativo ao exame da prestação anual de contas, contendo, no mínimo, os elementos indicados no Anexo VII desta Instrução Normativa, e certificando a realização da avaliação das contas e da gestão no exercício, registrando os resultados e indicando as falhas e irregularidades verificadas, bem como as medidas adotadas pelos gestores para a sua correção. §1º Quando a estrutura organizacional do ente dispuser de órgãos central e setoriais, o órgão central do sistema de controle interno emitirá parecer sobre o relatório. §2º Na hipótese de inexistência de órgão de controle interno na unidade jurisdicionada, o relatório de que trata o caput e o parecer previsto no § 1º serão emitidos pelo órgão central do sistema de controle interno.

PORTARIA N.TC-0106/2017 Trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

Art. 1º. Fica facultada para as prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017, a remessa das seguintes informações constantes dos anexos da Instrução Normativa nº TC-020/2015, de 31 de agosto de 2015: (.....)VI- Dos incisos V, VI, VII, X e XI do Anexo VII – Conteúdo Mínimo do Relatório do Órgão de Controle Interno sobre a Prestação de Contas de Gestão;



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

**RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO (Art. 16) ANEXO VII DA
INSTRUÇÃO NORMATIVA TC-0020/2015**

**ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL
EXERCÍCIO: 2016**

1 - FUNCIONAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O Sistema de Controle Interno foi criado pela Lei Municipal nº 016 de 23 de Dezembro de 2003

1.1 Estrutura Orgânica

O sistema de controle interno é estruturado da seguinte forma:

- a) Agente de Controle Interno - servidor efetivo, designado com função gratificada ou nomeado em Cargo em Comissão, que irá responder pela direção e operacionalização do sistema;
- b) Auxiliar de Controle Interno - servidor efetivo e estável, com atribuições ampliadas, designado com função gratificada, em cada secretaria, órgão, unidade orçamentária ou entidade, segundo a necessidade, para auxiliar o Agente de Controle Interno.

Parágrafo único. O Poder Executivo poderá, ainda, designar servidores lotados em outras áreas da Administração Pública para prestarem serviços na Controladoria.

O Setor de Controle Interno está localizado junto à sede da Prefeitura Municipal, sito na Avenida Getúlio Vargas 815 centro.

1.2 Estrutura de Pessoal

Ocupa o cargo de Controlador Interno/Técnico em Controle Interno Rovaldo João Klassmann, servido efetivo, designado para responder pela função de Controlador Interno.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

1.3 Procedimentos de controle adotados

Pode-se citar alguns dos principais controles implantados e mantidos durante o exercício de 2016:

Controle de estoque
Controle de alunos atendidos transporte escolar
Controle de alunos atendidos merenda escolar
Controle aplicação de recursos do FUNDEB
Controle frota de veículos do Município
Controle de documentos na contratação de servidores
Controle e análise da prestação de contas de diárias
Controle e análise da prestação de contas de adiantamento
Controle e análise da prestação de contas de recursos repassados a Entidades

1.4 Forma/meio de comunicação e integração entre as unidades

Durante o exercício de 2016 foram realizadas as seguintes formas de comunicação:

Forma	Assunto	Destinatário
Comunicados	Despesa com Pessoal	Gestor
Pareceres	Contratação	RH
Manifestações		
Notificações	Despesa com Pessoal	Gestor e RH

1.5 Monitoramento

O Sistema de Controle Interno funciona abrangendo os diversos setores da Administração, onde os servidores envolvidos, respondem questionários, recebem comunicados, fazem consultas e estão sempre a disposição para implantação de novos controles internos e procedimentos em cada setor. Diariamente o setor de controle interno está monitorando os demais setores, por amostragem, buscando atender demandas, corrigir erros, falhas e desvios.

2 - RESUMO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO, INCLUINDO AS AUDITORIAS REALIZADAS

Durante o exercício de 2016 foram realizadas diversas atividades pela Controladoria Interna Municipal, muitas delas não são documentadas, apenas



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

ocorrem no dia a dia, com orientações verbais. Pode-se citar algumas atividades desenvolvidas:

- Acompanhamento das audiências públicas;
- Acompanhamento da elaboração da LDO e LOA 2017;
- Orientações diversas aos Conselhos Municipais;
- Acompanhamento da frequência de servidores;
- Acompanhamento da movimentação do patrimônio imobilizado;
- Acompanhamento dos gastos com Poder Legislativo;
- Orientação vedações ano eleitoral;
- Orientação e acompanhamento despesa com pessoal;
- Acompanhamento aplicação em educação;
- Envio das informações ao TCE/SC via sistema e-sfinge;
- Conferência e pareceres contratações e Admissões de pessoal;
- Análise da prestação de contas dos recursos transferidos a Entidades mediante convênio;
- Análise da prestação de contas de diárias;
- Análise da prestação de contas de adiantamento;
- Acompanhamento da transparência pública municipal;
- Instituição de controle de multas de trânsito de servidores com veículos públicos;
- Instituição de escala de férias.
- Acompanhamento das atividades da Secretaria de Assistência Social

Ainda em 2016 foram realizadas as seguintes auditorias:

PROG. DE AUDITORIA	ASSUNTO	UNIDADE AUDITADA	PERÍODO
1	Avaliação da regularidade dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada, incluindo as dispensas e inexigibilidades de licitação, abordando: motivo da contratação; modalidade; objeto e valor da contratação; fundamentação da dispensa/inexigibilidade; identificação do contratado (nome/razão social/CPF/CNPJ)	SETOR LICITAÇÕES	1º SEMESTRE
1	Avaliação da gestão de recursos humanos, por meio de uma análise da situação do quadro de pessoal efetivo e comissionados, contratações temporárias e terceirizados, admissões e exonerações, cessão e requisição de pessoal e concessão de aposentadorias e pensões, e dos reflexos na gestão e nos resultados.	Setor de Recursos Humanos	2º SEMESTRE
1	Avaliação da observância dos limites e das condições para realizar a despesa total com pessoal, previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal.	Setor de Recursos Humanos e Contabilidade	2º SEMESTRE
1	Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou	CONTABILIDADE	1º SEMESTRE



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

	instrumentos congêneres, discriminando: volume de recursos transferidos; situação da prestação de contas dos recebedores do recurso; situação da análise da prestação de contas pelo concedente.		
2	Análise como é gerenciado e executado a política de Assistência Social no Município de Jardinópolis	Secretaria de Assistência Social	1º SEMESTRE 2º SEMESTRE
1	Avaliação sobre a arrecadação e fiscalização dos Tributos Municipais.	Setor de Tributos	2º SEMESTRE
1	A execução das despesas públicas, nas fases de empenho, liquidação e pagamento.	Tesouraria/Contabilidade	1º SEMESTRE
1	Avaliação do cumprimento das normas da Lei de Responsabilidade Fiscal sobre a destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos.	Contabilidade	1º SEMESTRE
1	Avaliação acerca da conformidade dos registros contábeis gerados pelos sistemas operacionais utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge, principalmente com relação aos saldos anteriores.	Contabilidade	2º SEMESTRE
1	Avaliação acerca da conformidade dos registros contábeis gerados pelos sistemas operacionais utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge, principalmente com relação aos saldos anteriores.	Contabilidade	2º SEMESTRE

3 - RELAÇÃO DAS IRREGULARIDADES QUE RESULTARAM EM DANO OU PREJUÍZO, INDICANDO OS ATOS DE GESTÃO ILEGAIS, ILEGÍTIMOS OU ANTIECONÔMICOS; O VALOR DO DÉBITO; AS MEDIDAS IMPLEMENTADAS COM VISTAS AO PRONTO RESSARCIMENTO; AVALIAÇÃO CONCLUSIVA SOBRE AS JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS PELOS RESPONSÁVEIS; OS RESPONSÁVEIS

Não foram encontrados, durante o exercício de 2016, irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário público.

4 –QUANTITATIVO DE TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS E OS RESPECTIVOS RESULTADOS, COM INDICAÇÃO DE NÚMEROS, CAUSAS, DATAS DE INSTAURAÇÃO, COMUNICAÇÃO E ENCAMINHAMENTO AO TRIBUNAL DE CONTAS, SE FOR O CASO

Não foram instauradas, durante o exercício de 2016, processos de tomada de contas especial.

5 - AVALIAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS MEDIANTE CONVÊNIO, TERMO DE PARCERIA, TERMO DE COOPERAÇÃO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERE, DISCRIMINANDO: VOLUME DE RECURSOS TRANSFERIDOS; SITUAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS RECEBEDORES DO RECURSO; SITUAÇÃO DA ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PELO CONCEDENTE



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

A Entidade Prefeitura realizou as seguintes transferências de recursos em 2016:

Entidade Recebedora	APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E ALUNOS EXCEPCIONAIS
Objeto	CONVÊNIO
Volume de recursos pactuados	8.600,00
Volume de recursos transferidos	DIVIDIDO EM OITO PARCELAS DE 1.075,00
Situação da prestação de contas da Entidade	DENTRO DA NORMALIDADE NO QUAL É EXIGIDO
Situação da análise da prestação de contas pelo concedente	SEMPRE ATUALIZADA

Entidade Recebedora	INSTITUTO CULTURAL EDUCACIONAL SOCIAL E AMBIENTAL ICESA
Objeto	ATENDER AS CRIANÇAS
Termo de convênio	011/2016
Volume de recursos pactuados	10.000,00
Volume de recursos transferidos	5.000,00 CADA PARCELA
Situação da prestação de contas da Entidade	DENTRO DA NORMALIDADE NO QUAL É EXIGIDO
Situação da análise da prestação de contas pelo concedente	SEMPRE ATUALIZADA

6 - AVALIAÇÃO DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS REALIZADOS PELA UNIDADE JURISDICIONADA, INCLUINDO AS DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÃO, IDENTIFICANDO OS CRITÉRIOS DE SELEÇÃO, QUANDO A AVALIAÇÃO FOR POR AMOSTRAGEM

Processo Licitatório	
Modalidade	PREGÃO
Motivo da contratação	Manutenção da Iluminação Pública
Objeto	A presente licitação tem por objeto a escolha da melhor proposta para contratação de serviços de instalação elétrica e materiais para manutenção de iluminação



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Valor	5.660,00
Fundamentação (dispensa/inexigibilidade)	LEI 8666/93
Contratado Nome/razão social	RV VIDEOLCADORA INSTALADORA ELETRICA LTDA ME
CNPJ/CPF	07.259.194/0001-93
Avaliação	(X) Regular () Irregular

7 - AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS, POR MEIO DE UMA ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL EFETIVO E COMISSIONADOS, CONTRATAÇÕES TEMPORÁRIAS E TERCEIRIZADOS, ESTAGIÁRIOS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO OU REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS

Dispensado/Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.

8 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO, PELA UNIDADE JURISDICIONADA, DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO NO EXERCÍCIO NO QUE TANGE ÀS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM CADA CASO E EVENTUAIS JUSTIFICATIVAS DO GESTOR PARA O NÃO CUMPRIMENTO

Durante o exercício de 2016, a Entidade Município buscou sempre atender as determinações e recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina.

9 – RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DAS DECISÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS QUE TENHAM IMPUTADO DÉBITO AOS GESTORES MUNICIPAIS SOB SEU CONTROLE, INDICANDO: Nº DO ACÓRDÃO OU TÍTULO EXECUTIVO E DATA; NOME DO RESPONSÁVEL; VALOR; SITUAÇÃO DO PROCESSO DE COBRANÇA, INDICANDO DATA DA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA, AJUIZAMENTO E CONCLUSÃO DO PROCESSO

Não houveram decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais, durante o exercício de 2016.

10 – AVALIAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS QUANDO DE RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA COM O INSTITUTO OU FUNDO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, SE HOUVER, COM INDICAÇÃO DO VALOR DO DÉBITO, DOS CRITÉRIOS UTILIZADOS PARA A ATUALIZAÇÃO DA DÍVIDA, DO



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE JARDINÓPOLIS – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

**NÚMERO DE PARCELAS A SEREM AMORTIZADAS OU DE OUTRAS
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO PACTUADAS**

Não houveram dividas para serem renegociadas e que tenham imputado débito aos gestores municipais, durante o exercício de 2016.

**11 - AVALIAÇÃO ACERCA DA CONFORMIDADE DOS REGISTROS
GERADOS PELOS SISTEMAS OPERACIONAIS UTILIZADOS PELAS
ENTIDADES COM OS DADOS DO E-SFINGE**

Facultado pela Portaria N.TC-0106/2017 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2016, a serem apresentadas em 2017.