

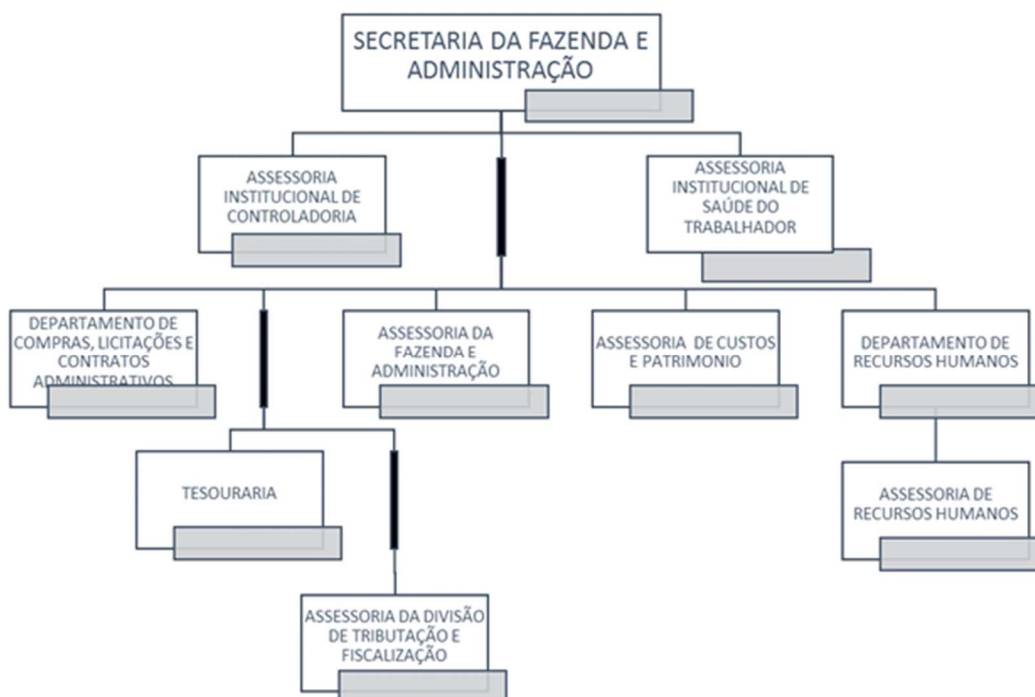
	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO 2017 (Art. 16 da IN 20 TCE/SC) ANEXO VII

UNIDADE GESTORA: SAMAE DE TIMBÓ

I - Informações sobre o funcionamento do sistema de controle interno da unidade jurisdicionada:

a) Estrutura Orgânica:



*Conforme Lei Complementar nº 196, de 29/12/2000 e alterações.

b) Estrutura de Pessoal:

Servidor	Cargo Ocupado	Cargo Efetivo	Atribuições do Controle Interno
Christiane Martina Pellin Fiamoncini	Assessor Institucional de Controladoria	Auxiliar de Serviços Administrativos	Conforme art. 6º do Decreto Municipal nº175 de 30/11/2001.
Graciela Ines Uber Gomes	Assessor da Fazenda e Administração	Auxiliar de Serviços Administrativos	

c) Procedimentos de controle e monitoramento adotados e forma/meio de comunicação/integração entre as unidades:

	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

Número	Espécie	Destino	Finalidade
001	Memorando	Contabilidade	Solicitação de dados/informações e-Sfinge 2016
002	Memorando	Recursos Humanos - PMT, Câmara e SAMAE	Solicitação de informação quanto a ratificação das vedações dispostas no artigo 62-A da Lei Orgânica Municipal
003	Memorando	FMS	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
004	Memorando	FMAS	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
005	Memorando	FIA	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
006	Memorando	Educação	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
007	Memorando	FCT	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
008	Memorando	FME	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
009	Memorando	FASS	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
010	Memorando	FUMDEC	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
011	Memorando	SAMAE	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
012	Memorando	TIMBOPREV	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
013	Memorando	TURISMO	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
014	Memorando	FMMA	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
015	Memorando	FMDDD	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
016	Memorando	FUMTRAN	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
017	Memorando	FUNREPOM	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
018	Memorando	CÂMARA	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
019	Memorando	SEMFA	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
020	Memorando	SEPLAN	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
021	Memorando	ARTICULAÇÃO	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015

	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

022	Memorando	PROCURADORIA	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
023	Memorando	DESENVOLVIMENTO 2016	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
024	Memorando	OBRAS	Solicitação de elaboração e envio do Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
025	Memorando	EDUCAÇÃO	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
026	Memorando	FUMDEC	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
027	Memorando	TRIBUTOS	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
028	Memorando	CONTABILIDADE	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
029	Memorando	SEGURANÇA DO TRABALHO	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
030	Memorando	RH	Solicitação de dados/informações para compor ANEXO II previsto na IN20/2015
031	Memorando	RH	Solicitação de envio de processos de 2016 pendentes
032	Memorando	RH SAMAE	Solicitação de envio de processos de 2016 pendentes
033	Memorando	CONTADORES	Solicitação de resposta ao Ofício Circular 1815/2017 DMU ref. Art. 42 LRF
034	Memorando	FMS	Pendências de adiantamento e multas inscritas em balanço
035	Memorando	SAMAE	Pendências de multa inscrita em balanço
036	Memorando	RH PMT, SAMAE, TIMBOPREV E CÂMARA	Alterações E-sfinge WS atos de pessoal
037	Memorando	GAPREF E SEMFA	Envio do Relatório Anexo II IN 20-2015
038	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Envio de sentenças do TCE/SC onde constam proibições de contratação com o Poder Público de pessoas físicas
039	Memorando	RH	Solicitação Declarações de Impostos de Renda dos gestores, comissionados e gratificados
040	Memorando	TIMBOPREV	Solicitação Declarações de Impostos de Renda dos gestores, comissionados e gratificados
041	Memorando	SAMAE	Solicitação Declarações de Impostos de Renda dos gestores, comissionados e gratificados
042	Memorando	CÂMARA	Solicitação Declarações de Impostos de Renda dos gestores, comissionados e



			gratificados
043	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Orientações Despesa Pública
044	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Decisão TCE 209/2017
045	Memorando	IMPrensa	Publicação relatórios IN 20/2015
046	Memorando	SAMAE E ARTICULAÇÃO	Solicitação Declarações de Impostos de Renda dos gestores, comissionados e gratificados
047	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Envio de sentenças do TCE/SC onde constam proibições de contratação com o Poder Público de pessoas físicas
048	Memorando	RH	Levantamento quadro de vagas
049	Memorando	Carla Inês Fachini	Atribuições Agente 67
050	Memorando	SAMAE	Processo de Contratação Timberli
051	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Envio de sentenças do TCE/SC onde constam proibições de contratação com o Poder Público de pessoas físicas
052	Memorando	CÂMARA	Pendências Portal da transparência e contabilidade
053	Memorando	Ana Grassi	Solicitação da situação o andamento das sindicâncias
054	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Orientação Ordem Cronológica dos pagamentos
055	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Orientações Relatório de Gestão previsto na IN20/2015
056	Memorando	EDUCAÇÃO	Regularização SIOPE
057	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Metas realizadas 2017 todas as UGS
058	Memorando	Todos os responsáveis pelas Unidades Gestoras	Envio de sentenças do TCE/SC onde constam proibições de contratação com o Poder Público de pessoas físicas
059	Memorando	CONTABILIDADE	Devolução empenhos auditoria 01-2016

	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

060	Memorando	CÂMARA	Devolução empenhos auditoria 01-2016
-----	-----------	--------	--------------------------------------

Número	Espécie	Destino	Finalidade
001	Ofício	TCE/SC	Envio de Declarações de Impostos de Renda responsáveis pelas contas das Unidades Gestoras Municipais
002	Ofício	Leonardo Bertoldi	Resposta demanda LAI

Número	Espécie	Destino	Finalidade
001	Notificação	FCT	Ausência de Prestação de contas Recursos 2016 – Sociedade São Roque
002	Notificação	FCT	Ausência de Prestação de contas Recursos 2016 – Sociedade 9 de maio

Espécie	Destino	Finalidade
Comunicado	PATRIMÔNIO	Devolução de equipamento.
Comunicado	PATRIMONIO	Devolução de equipamento.
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas Instituto Vidas
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas Instituto Vidas

	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	TESOURARIA	Pendências prestação de Contas OASE
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a AMMVI
Comunicado	FROTAS	Solicitação de veículo para ida a Florianópolis
Comunicado	FCT	Pendências administrativas

	<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO <i>Assessoria Técnica</i> <u>Controle Interno</u></p>
---	---

Comunicado	FME	Pendências administrativas
Comunicado	FMS	Pendências administrativas
Comunicado	SEMFA	Pendências administrativas
Comunicado	PATRIMÔNIO	Transferência de equipamento.



II – Resumo das atividades desenvolvidas pelo OCI e o quantitativo das auditorias planejadas e das auditorias realizadas:

a) Análise e emissão de pareceres nos processos de contratação, nomeação e admissão de todas as Unidades Gestoras do Município:

Processos de Contratação/Nomeação/Admissão	
Situação	Quant.
DEVOLVIDOS COM PARECER FAVORÁVEL	1198
Total:	1198

Resumo por Unidade Gestora	Quant.
PMT	829
FMS	168
FMAS	12
FMMA	04
FME	14
FCT	30
TIMBOPREV	02
FUMTRAN	14
SAMAE	125
CAMARA	0
Total:	1198

b) Análise e emissão de pareceres nos processos de aposentadoria e pensão:

Tipo de Concessão	Quantidade Pareceres
APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	30
APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE	09
APOSENTADORIA INVALIDEZ	03
PENSÃO POR MORTE	04
Total:	46

c) Análise e emissão de pareceres nos processos de prestação de contas:

Processos prestação de contas Análise e Pareceres realizados em 2017	Ref. 2017	Ref. 2016	Ref. 2015
Pareceres emitidos	59	44	12
Processos devolvidos ao ordenador para regularização	05	03	01
Parcelas de processos não recebidos para análise	74	09	00
Pareceres de Convênios assinados com o Estado	02	00	00
Total:	140	56	13



d) Auditorias programadas/realizadas:

Realizamos uma Auditoria Interna nº 01/2016, na Secretaria da Fazenda e Administração - Divisão de Finanças e Contabilidade - Setor de Empenhos e Contabilidade SAMAE/Câmara de Vereadores e TIMBOPREV, com base na Resolução nº SEMFA-03/2015, que estabeleceu o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2016 no âmbito do Controle Interno, com objetivo de examinar os Processos de adiantamento e diárias e respectivas prestações de contas (Amostragem por UG).

Foram realizadas diversas reuniões e analisados os empenhos relacionados ao escopo do procedimento instaurado. A referida auditoria foi finalizada no mês de dezembro de 2017, conforme Resolução nº SEMFA-005, de 08 de dezembro de 2016, sendo que o atraso na conclusão ocorreu devido à Licença Maternidade de uma servidora do Controle Interno e da demanda de trabalho dos demais servidores envolvidos nos trabalhos de Auditoria.

III – 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 conclusivo sobre as justificativas apresentadas pelos responsáveis; os responsáveis:

Todas as Secretarias, Fundos e Fundações e Autarquias foram orientados em diversas situações através de reuniões, sempre buscando o cumprimento dos dispositivos legais e o correto funcionamento do sistema de Controle Interno. Todas as atividades realizadas durante o exercício de 2017 tiveram o intuito de que os setores praticassem a correta execução orçamentária, financeira, contábil e patrimonial e, ainda, observassem a legalidade, economicidade, moralidade, efetividade e transparência na administração dos recursos e bens públicos.

IV - 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:



Não foram instauradas tomadas de contas especiais no exercício de 2017.

V – Item facultado.

VI – Item facultado.

VII – Item facultado.

VIII - 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:

Não houve decisão do TCE.

IX - 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 houve decisão do TCE imputando débito ao gestor desta Unidade.

X - 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 número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas:

Não houve renegociação em 2017, o que há vigente são os seguintes atos legais:

Ato Legal	Ementa
-----------	--------



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÓ
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA E ADMINISTRAÇÃO
Assessoria Técnica
Controle Interno

LEI MUNICIPAL Nº 2561, DE 03 DE ABRIL DE 2012	INSTITUI O PLANO DE AMORTIZAÇÃO PARA EQUACIONAMENTO DO DÉFICIT ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE TIMBÓ - TIMBOPREV E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
LEI MUNICIPAL Nº 2719, DE 05 DE JUNHO DE 2014	ALTERA A LEI Nº 2561, DE 03 DE ABRIL DE 2012, QUE INSTITUIU O PLANO DE AMORTIZAÇÃO PARA EQUACIONAMENTO DO DÉFICIT ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE TIMBÓ - TIMBOPREV E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS
DECRETO MUNICIPAL Nº 3819, DE 07 DE MAIO DE 2015	AUTORIZA NOVO REPASSE DAS ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO PARA EQUACIONAR O DÉFICIT TÉCNICO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE TIMBÓ - TIMBOPREV. (REVOGADO)
DECRETO MUNICIPAL Nº 4612 09 DE OUTUBRO DE 2017	AUTORIZA NOVO REPASSE DAS ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO PARA EQUACIONAR O DÉFICIT TÉCNICO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE TIMBÓ - TIMBOPREV

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

Todos os registros gerados pelo sistema IPM, para envio ao Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, são conferidos pelos técnicos de cada Departamento responsável pela remessa, através de relatórios específicos, com o objetivo de encaminhar corretamente informações/dados.

XII - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 desta Instrução Normativa:

Conforme preconiza a Instrução Normativa 20/2015, em seus artigos 20 a 23, o Controle Interno Municipal visa assegurar a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos e a avaliação dos resultados obtidos pela Administração.

Nossa atuação é comprovada através da emissão de pareceres com conferência de todas as documentações referente contratações, admissões e nomeações feitas pelo RH, além de pareceres de prestações de contas de recursos concedidos à entidades do Município nas áreas de Saúde, Esporte, Assistência Social, Articulação Política e Cultura; da emissão de pareceres sobre prestações de contas feitas pelo Setor de Captação de Recursos sobre valores recebidos do Estado; do envio bimestral de dados para o e-Sfinge; sistema informatizado para repasse de



informações contábeis, de RH, compras/licitações e atos jurídicos para o Tribunal de Contas; dos atendimentos a pedidos diversos feitos pelo Tribunal, tais como questionários, relatórios, entre outros repasses de informações específicas, que são feitos de acordo com as demandas apresentadas pelo TCE/SC; da formalização do processo de prestação de contas anual do Prefeito, mediante solicitação de dados de diversos setores, para posterior encaminhamento ao Tribunal de Contas; da formalização do processo de prestação de contas anual dos Gestores que, após entregarem seus relatórios de gestão, passam por análise e parecer do Controle Interno; da formalização de parecer do Controle Interno, referente ao exercício anterior, mediante informações repassadas por diversos setores, além de dados do próprio Controle Interno; da realização de Auditorias previstas, conforme demanda contida em Resolução Anual da Secretaria da Fazenda; dos atendimentos às diversas Secretarias/Fundações/Diretorias sobre documentações exigidas pelo Tribunal de Contas para contratações/nomeações; dos atendimentos externos sobre documentos necessários às prestações de contas de recursos concedidos a entidades do Município; da emissão de Relatórios Bimestrais de Controle Interno para conhecimento do Gabinete do Prefeito e Secretaria da Fazenda; do auxílio na Emissão de Certificação Digital dos gestores; do acompanhamento da atualização das informações no Portal da Transparência e demandas recebidas através da Lei de Acesso à Informação; da emissão de pareceres de pensões e aposentadorias concedidas pelo TIMBOPREV; dos relatórios emitidos à Secretária da Fazenda e Administração para auxiliar na tomada de decisões de gestão, além de impactos financeiros/orçamentários para projetos de lei; consulta diária às Certidões Negativas de Débito dos 17 CNPJs do Município no DART (Demonstrativo de atendimento dos requisitos para Transferências Voluntárias do Estado), FGTS, Estadual, CRP e CAUC (Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias da União); da consulta diária ao DOE do TCE/SC e DOM/SC; do acompanhamento do cumprimento das metas previstas no plano plurianual através dos sistema e-Sfinge; do acompanhamento do cumprimento dos limites da despesa com pessoal; do acompanhamento do cumprimento do mínimo constitucional em Saúde e Educação; da atualização do rol de responsáveis das unidades jurisdicionadas, de acordo com os artigos 12 e 13; do acompanhamento e cobrança do envio dos dados relacionados ao e-Sfinge Obras; do acompanhamento e auxílio nas



audiências públicas do PPA, LDO e LOA; e acompanhamento e auxílio nas audiências públicas de metas quadrimestrais.

Por fim, estão sendo adotadas medidas para prevenir falhas e irregularidades, restando plenamente atingidos os gastos constitucionais mínimos com Educação e Saúde. Foram observados os limites com gastos de pessoal no âmbito dos poderes Executivo e Legislativo, bem como o limite para endividamento. Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram previstos nas leis orçamentárias com total proveito da coletividade atendida. Em relação à aplicação dos recursos públicos, nota-se que foram observados os dispositivos legais pertinentes em vigor. Os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária, bem como os Relatórios de Gestão Fiscal, foram devidamente publicados; e os Relatórios Mensais de Controle Interno foram encaminhados bimestralmente ao Gabinete do Prefeito e à Secretaria da Fazenda e Administração para conhecimento. Conforme análise dos balanços foi atingido o equilíbrio das contas, e o Sistema de Controle Interno funcionou de forma efetiva em 2017, corrigindo muitas falhas e orientando todas as Unidades do Município, não obstante às questões e procedimentos que estão pendentes de aprimoramento.

Christiane Martina Pellin Fiamoncini