

Você receberá em seu e-mail as informações prontas para serem copiadas e coladas no MS Word ou similar, e depois encaminhada ao TCE-SC, **por meio da Sala Virtual**. Se isso não acontecer, estas são as informações:

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://leismunicipais.com.br/a1/sc/t/timbo/decreto/2001/18/175/decreto-n-175-2001-regulamenta-o-sistema-de-controle-interno-do-poder-executivo-municipal-e-da-outras-providencias?q=175>

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal: 0 Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno; 2 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: Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc; Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de concessão da aposentadoria e pensão 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; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; Avaliação da execução dos programas de governo; Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade;

Os seguintes sistemas são informatizados:

- **Sistema de controle patrimonial:** Totalmente informatizado
- **Sistema de almoxarifado:** Totalmente informatizado
- **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: **Excelente**

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: **Bom**

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

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? Sim

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?
MUNICIPIO DE TIMBO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TIMBO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TIMBO FUNDAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE TIMBO INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS MUNICIPAIS DE TIMBO TIMBOPREV FUNDAÇÃO DE CULTURA E TURISMO DE TIMBÓ - FCT FUNDO MUNICIPAL DE	Verificação das prestações de contas dos adiantamentos concedidos	14.095,33 890,00 1.385,84 13.300,00 2.900,00 150,00 200,00 475,06	Recomendamos que cada Unidade Gestora verifique e justifique formalmente – conforme o caso e a necessidade – as situações apontadas na análise de cada checklist feito pela equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas.	Está pendente de resposta. Está pendente de resposta. Sem irregularidades. Está pendente de resposta. Sem irregularidades. Está pendente de resposta. Conforme Memorando nº 10/2021 foram providenciadas as assinaturas e justificado o consumo de duas refeições, pois servidor João Paulo Lucas também participou da reunião que originou a despesa, além do responsável pelo FMDDD. Conforme memorando nº 320/2021 foram providenciadas as assinaturas.

DEFESA DOS DIREITOS DIFUSOS DE TIMBÓ	mentos concedidos Verificação	equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas. Recomendamos que cada Unidade
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO - FMDE DE TIMBO	das prestações de contas dos adiantamentos concedidos Verificação das prestações de contas dos adiantamentos concedidos Verificação das prestações de contas dos adiantamentos concedidos Verificação das prestações de contas dos adiantamentos concedidos	Gestora verifique e justifique formalmente – conforme o caso e a necessidade – as situações apontadas na análise de cada checklist feito pela equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas. Recomendamos que cada Unidade Gestora verifique e justifique formalmente – conforme o caso e a necessidade – as situações apontadas na análise de cada checklist feito pela equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas. Recomendamos que cada Unidade Gestora verifique e justifique formalmente – conforme o caso e a necessidade – as situações apontadas na análise de cada checklist feito pela equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas. Recomendamos que cada Unidade Gestora verifique e justifique formalmente – conforme o caso e a necessidade – as situações apontadas na análise de cada checklist feito pela equipe de Auditoria e, se houver, quais as soluções/medidas que foram/serão adotadas.

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

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;

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;

Necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal) na Análise dos procedimentos afetos à con-

cessão e prestação de contas de subvenções, auxílios e contribuições, bem como a observância da Lei 13.019/2014 e IN TC-14/2012;

Não ocorreram irregularidades 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? **Não**

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

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? Não

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

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 que convênio foi firmado	Tipo de instrumento	Número do Instrumento	Objeto	Volume de recursos transferidos	Situação da análise da prestação de contas do instrumento
Fundo Municipal de Saúde	CONVÊNIO LEI Nº 3.234, DE 22 DE JULHO DE 2021	CONVÊNIOS NÚMEROS 02/2020, 17/ 2019, 2012/13 E 2012/09	Convênios para atendimento em especialidades médicas e pronto atendimento no Hospital e Maternidade OASE.	R\$ 9.992.079,31	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
Fundo Municipal de Saúde	LEI Nº 3.209, DE 26 DE MARÇO DE 2021	LEI Nº 3.209, DE 26 DE MARÇO DE 2021	edificação de sede própria da entidade	R\$ 1.500.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
Fundo Municipal de Saúde	LEI Nº 3.210, DE 26 DE MARÇO DE 2021	LEI Nº 3.210, DE 26 DE MARÇO DE 2021	edificação de sede própria da entidade	R\$ 335.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
Fundo Municipal de Educação	LEI Nº 3.201, DE 18 DE MARÇO DE 2021	LEI Nº 3.201, DE 18 DE MARÇO DE 2021	investimentos necessários ao pleno funcionamento da entidade mencionada neste artigo (em especial na edificação da sede	R\$ 300.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
Fundação de Cultura e Turismo	LEI Nº 3.208, DE 26 DE MARÇO DE 2021	LEI Nº 3.208, DE 26 DE MARÇO DE 2021	manutenção da entidade	R\$ 208.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
Fundo Municipal de Assistência Social	LEI Nº 3.221, DE 21 DE MAIO DE 2021	LEI Nº 3.221, DE 21 DE MAIO DE 2021	manutenção da entidade	R\$ 185.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.
				R\$ 180.000,00	Prazo de prestação de contas prorrogado pela Lei nº 3267/2021 para 30/11/2022.

O município possui contratos de gestão regidos pela Lei nº 9.637/1998? Não

Entidades (se aplicável): ;;;;;;;;;;

Regulamentação da Lei 13.019/2014 (se aplicável):

VI Aplicação dos processos licitatórios online

VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada

Foram avaliados processos licitatórios pelo Controle Interno? Não

Critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação:

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

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:
- 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:
- 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:
- 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:
- Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas:
- 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:
- Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições:

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

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

Procedimentos realizados:

..

..

..

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):

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

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

<p>Recomendação Recomendação Determinação Determinação Determinação</p>	<p>Decisão n.: 446/2021 Decisão n.: 652/2021 Decisão n.: 933/2021 Decisão Singular Processo @REP 21/00716721 Decisão Singular Processo @REP 21/00730473</p>	<p>Representação acerca de supostas irregularidades referentes ao edital de Tomada de Preços n. 06/2020 - Execução (material e mão de obra) das instalações elétricas do Salão do Restaurante Típico do Jardim Botânico. Representação acerca de supostas irregularidades referentes ao Edital de Tomada de Preços n. 15/2021 - contratação de empresa prestadora de serviços especializados de segurança e medicina do trabalho. Representação - Comunicação à Ouvidoria n. 1639/2020 - acerca de supostas irregularidades referentes ao Pregão Presencial n. 15/2020 - Contratação de companhia seguradora para a prestação de serviços de cobertura, por meio de seguro, de veículos e máquinas da frota da administração direta e indireta. Possíveis irregularidades no edital de Pregão Presencial 013/2021, para aquisição de veículo tipo VAN original de fábrica, ano/modelo 2021/2022, para atendimento das necessidades do Fundo Municipal de Educação. Pregão Eletrônico 14/2021 - aquisição de alimentos para a rede municipal de ensino.</p>	<p>Implementado Implementado Implementado Parcialmente Implementado Implementado</p>	<p>Protocolado documento na sala virtual do TCE/SC requerendo o recebimento, conhecimento e providimento de manifestação, arquivando o processo sem aplicação de multa e qualquer penalidade e/ou ônus à municipalidade e/ou gestor.</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

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.

Outras análises realizadas pelo CI: 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 a conferência de todas as documentações referentes às contratações, admissões e nomeações feitas pelo Departamento de Recursos Humanos; análise e emissão de pareceres sobre processos de concessão de aposentadorias e pensões do Instituto de Previdência; além de pareceres de prestações de contas de recursos concedidos a entidades do Município nas áreas de Saúde, Esporte, Assistência, Articulação Política e Cultura; emissão de pareceres sobre prestações de contas feitas pelo Setor de Captação de Recursos sobre valores recebidos do Estado; envio bimestral de dados para o e-Sfinge; sistema informatizado para repasse de informações do Controle Interno; acompanhamento do envio dos registros gerados pelo sistema IPM, enviados ao Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina via e-Sfinge, e que são conferidos pelos técnicos de cada Departamento responsável pela remessa, através de relatórios específicos, com o objetivo de enviar as informações/dados corretamente; atendimento a pedidos diversos feitos pelo Tribunal de Contas, tais como questionários, relatórios, entre outros repasses de informações específicas, feitos de acordo com as demandas apresentadas pelo TCE/SC; formalização do processo de prestação de contas anual do Prefeito, mediante solicitação de dados de diversos setores, para posterior encaminhamento ao Tribunal de Contas; formalização do processo de prestação de contas anual dos Gestores que após entregarem seus relatórios de gestão, nos

o processo de prestação de contas anual dos Gestores que, após entregarem seus relatórios de gestão, passam por análise e parecer do Controle Interno; formalização de parecer do Controle Interno, referente ao exercício anterior, mediante informações repassadas por diversos setores, além de dados gerados pelo próprio Controle Interno; realização de Auditorias previstas, conforme demanda, de acordo com a Resolução Anual do

Controle Interno; atendimentos a diversas Secretarias sobre documentações exigidas pelo Tribunal de Contas para contratações/nomeações; atendimentos externos sobre documentos necessários às prestações de contas de recursos concedidos a entidades do Município; emissão de Relatórios bimestrais de Controle Interno para conhecimento do Gabinete do Prefeito e da Secretária da Fazenda e Administração; auxílio na Emissão de Certificação Digital dos gestores; acompanhamento da atualização das informações no Portal da Transparência, Ouvidoria e demandas recebidas através da Lei de Acesso à Informação; estudos, organização e acompanhamento da implantação da LGPD no município; relatórios para Secretária da Fazenda e Administração com a finalidade de auxiliar na tomada de decisões de gestão, além de auxílio em impactos financeiros/orçamentários para projetos de lei; consulta diária às Certidões Negativas de Débito dos CNPJs vinculados ao 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); consulta diária ao DOE do TCE/SC e DOM/SC; acompanhamento do cumprimento dos limites da despesa com pessoal; acompanhamento do cumprimento do mínimo constitucional em Saúde e Educação; atualização do rol de responsáveis das Unidades Jurisdicionadas, de acordo com os artigos 12 e 13; acompanhamento e cobrança de envio do e-Sfinge Obras; acompanhamento e auxílio nas audiências públicas do PPA, LDO e LOA e acompanhamento e auxílio nas audiências públicas das metas quadrimestrais. Além das atividades rotineiras acima citadas realizamos, em 2021, uma Auditoria Interna na área de contábil, conforme consta no Portal da Transparência do Município, disponível em

<https://lai.fecam.org.br/timbo/cms/pagina/ver/codMapaltem/152709>. Cabe destacar, ainda, os seguintes dados: procedimentos de controle e monitoramento adotados e forma/meio de comunicação/integração entre as unidades através da emissão de 50 Memorandos, 01 Ofício e 01 Comunicado; análise e emissão de pareceres de 287 processos de contratações, nomeações e admissões de todas as Unidades Gestoras do Município; 31 processos de aposentadorias e pensões e 83 processos de prestações de contas de repasses financeiros realizados pelas diversas unidades gestoras do Município. Por fim, estão sendo adotadas medidas para prevenir falhas e irregularidades, restando 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 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. Conforme análise dos balanços foi atingido o equilíbrio das contas, e o Sistema de Controle Interno funcionou de forma efetiva em 2021, corrigindo muitas falhas e orientando todas as Unidades Gestoras do Município, não obstante às questões e procedimentos que estão pendentes de aprimoramento. Todas as Secretarias, Fundos, Fundações e Autarquias foram orientados em diversas situações através de atendimentos e 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 2021 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.

Imprimir suas respostas. (/printanswers/view?surveyid=956697)