



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 - Centro - 89188-000 - Agronômica/ SC

ANEXO VII

RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

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:

<http://www.legislacaomunicipal.com/gedocnet/imagens/83102590000190/Lei01263.pdf>

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes:

- Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc;
- 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 adiantamentos;
- Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC;
- Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual;
- 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;
- Controle das operações de crédito, avais ou garantias da unidade;
- Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais;
- Controle de renúncias de receitas, em relação às isenções do IPTU.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

- Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada: Excelente.
- 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: 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
- 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	Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?
Apontamento #1	Fundo Municipal da Saúde	Exposição de situação referente à prestação de serviços de manutenção em local divergente do licitado em relação à frota do Fundo Municipal da Saúde	No dia 09/11/2021, um representante da Valle Licitações se dirigiu à Controladoria do município para solicitar documentações referente à dispensa de licitação com a empresa Agrocar Mecânica LTDA-ME, que presta serviços para alguns órgãos da Prefeitura Municipal de Agronômica,	Até o presente mês de fevereiro de 2022, as tratativas ainda estão em processo. A procuradoria jurídica do município, juntamente com o diretor do departamento de saúde, está colaborando com o envio de documentos e respondendo aos questionamentos da Valle



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

			<p>inclusive para o Fundo Municipal de Saúde.</p> <p>Em conversas com servidora do setor de licitações da Prefeitura, concluiu-se que não há nenhum instrumento formal de contrato com a empresa Agrocar para prestação de tais serviços.</p> <p>O mesmo representante expôs a situação que sua empresa foi procurada pelo sócio da Auto Mecânica Nicoletti - empresa que possui contrato formal com o Fundo Municipal de Saúde através da homologação do Pregão 02/2021 do FMS -, e que o mesmo relatou que o órgão citado não estava cumprindo com o contrato celebrado, pois verificou-se, através do Portal da Transparência do município, que os objetos que deveriam ser prestados em sua empresa estão sendo efetuados em outros estabelecimentos (incluindo a Agrocar Mecânica LTDA-ME), descumprindo com o contrato celebrado, portanto, com a Auto Mecânica Nicoletti.</p> <p>Também foi relatado à Controladoria, que alguns serviços elencados no contrato com a Auto Mecânica Nicoletti estão sendo efetuados na concessionária Fiat Ravenna de Rio do Sul, inclusive com preços acima do acordado com o contratado, causando dispêndios maior que o necessário para com os cofres públicos. Com isso, a Controladoria solicitou uma resposta o mais breve</p>	<p>Licitações, enquanto a Controladoria do município acompanha os trâmites. Reuniões já foram realizadas com a empresa a fim de sanar os problemas e dúvidas, mas até o momento as tratativas não se concluíram.</p>
--	--	--	---	--



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

			possível de medidas a serem tomadas, inclusive como forma de responder ao representante da Valle Licitações que aguardava um posicionamento dentro dos prazos legais.	
Apontamento #2	Fundo Municipal da Saúde	Notificação referente a transferência de setor de veículo do Departamento de Saúde oriundo de recurso federal vinculado	Tendo em vista o ato que transferiu o veículo Volkswagen Gol, ano 2017, placa QIT 6232, para o setor de esportes do município de Agronômica, a Controladoria alertou para a evidente finalidade de uso diversa da que motivou a obtenção do veículo por meio de recurso vinculado acordado pela Proposta FNS n. 11387.359000/1140-01, celebrado entre a União Federal por intermédio do Fundo Nacional de Saúde/Ministério da Saúde e o município de Agronômica (Licitação Nº: 2/2017-PR). Sugeriu-se, nesses casos, a utilização do veículo por pelo menos 5 anos, no mínimo (por questões de depreciação contábil), no setor de origem (Departamento de Saúde), conforme orientação em um curso ministrado por um instituto educacional voltado para órgãos públicos, no qual o Controlador participou no mês de julho de 2021, e também orientação da contratada para gerenciar os convênios recebido pela Prefeitura. Com isso, a Controladoria lembrou que a aquisição do veículo se deu no dia 20/03/2017, devendo, de acordo com o informado, permanecer no Departamento de Saúde, pelo menos, até o dia 20/03/2022.	Houve a devolutiva ao Controle Interno solicitando normas jurídicas que serviriam de base para os argumentos apresentados no ato, já que as explicações derivaram apenas da forma verbal. No entanto, em uma tentativa de contato com o Fundo Nacional de Saúde/Ministério da Saúde, a Controladoria não obteve resposta, e não encontrou nenhum outro respaldo escrito e formal que pudesse fundamentar a solicitação
Apontamento #3	Fundo Municipal da Saúde	Notificação referente percentual da receita de impostos e transferências constitucionais e legais aplicados na Saúde	Considerando o artigo 7º da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012 que regulamenta o § 3º do art. 198 da Constituição Federal para dispor sobre os valores mínimos a serem aplicados anualmente pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios em ações e serviços públicos de saúde, e que afirma que "os Municípios e o Distrito Federal aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% da arrecadação dos impostos", a Controladoria alertou que o índice observado no	Atingimento do mínimo de aplicações em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% da arrecadação dos impostos



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

			<p>município de Agronômica até o final do 3º bimestre foi de 14,18%, ficando abaixo do regulamentado.</p>	
<p>Apontamento #4</p>	<p>Conselho Tutelar</p>	<p>Orientação sobre a obrigatoriedade de registrar os deslocamentos do veículo do órgão.</p>	<p>Considerando a Instrução Normativa Municipal nº 05/2017, aprovada pelo Decreto nº 085/2017 de 10 de novembro de 2017, que dispõe sobre os procedimentos para controlar a frota no âmbito do Poder Executivo do município de Agronômica, esta Controladoria reforçou aos membros do Conselho Tutelar dos Direitos da Criança e do Adolescente sobre a obrigatoriedade de registrar os deslocamentos, pelos condutores, no Diário de Bordo, devendo ainda, detalhar o destino e o objetivo da saída. Tal documento de controle deveria ser devidamente arquivado no respectivo setor, ficando sujeito ao controle da Coordenadoria Municipal de Assistência Social, e no que couber, a Controladoria Geral do Município.</p>	<p>Controle de Diário de Bordo do veículo do Conselho Tutelar</p>
<p>Apontamento #5</p>	<p>Câmara de Vereadores</p>	<p>Notificação sobre Ofício da 5ª Promotoria de Justiça da Comarca de Rio do Sul do Ministério Público de Santa Catarina.</p>	<p>A Controladoria, através do ato interno, informou o recebimento, no dia 25/06/2021, pelo setor jurídico da Prefeitura Municipal, do presente ofício anexo (Ofício n. 0455/2021/05PJ/RSL), que requisita informações sobre o cumprimento da Recomendação n. 0008/2019/05PJ/RSL que visa a exoneração de servidores aposentados que continuam ocupando cargo público, sendo eles, no âmbito da Câmara de Vereadores, o Sr. Nilton José Américo e a Sra. Erenice Wessler, conforme informativo do INSS anexado. Para maiores esclarecimentos, a Controladoria sugeriu que seja contactado o setor jurídico da Prefeitura que estava de posse dos autos em sua íntegra.</p>	<p>Os servidores citados foram exonerados, conforme Portarias nº 07/2021 de 31 de agosto de 2021 e 08/2021 de 31 de agosto de 2021 e sendo respeitado o devido contraditório e ampla defesa</p>



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Apontamento #6	Prefeitura Municipal	Notificação referente a necessidade de realização de Processo Seletivo para contratação de estagiários	Tendo em vista a manifestação da ouvidoria 02 625.2021.0000 07-24, feita de forma anônima, em que foi Questionado "por qual motivo foi contratado estagiários na Administração municipal sem concurso ou processo seletivo", a Controladoria orienta que há necessidade de pelo menos processo seletivo para seleção desses estudantes, já que o estagiário na administração exerce função pública e recebe, via bolsa ou contra prestação, dinheiro público em razão das atividades desempenhadas, de acordo com o posicionamento do Ministério Público do Trabalho, conforme se verifica na Orientação n. 22 da ata da Conap (Coordenadoria Nacional de Combate às Irregularidades Trabalhistas na Administração Pública): 22. Estágio. Necessidade de concurso público. É possível a Administração Pública Contratar estagiários, desde que a contratação se dê através de processo seletivo, e seja observada a legislação específica (Ata da Reunião Nacional de 22.3.2006).	Nenhuma medida foi tomada pelo executivo. Os estagiários Pediram exoneração por conta, após decorridos alguns meses.
Apontamento #7	Prefeitura Municipal	Notificação sobre conduta da servidora Cleizi Diana Rech, que se encontra em licença sem vencimentos, oficializada pela Portaria nº 174/2021 de 02/02/2021	A Controladoria, através deste ato interno, comunica que a servidora Cleizi Diana Rech, licenciada da Prefeitura de Agronômica, encontra-se em função de outro cargo público, oficializado pela Portaria nº 15.246, de 19/03/2021, da Prefeitura Municipal de Taió. A servidora em questão, ocupa o cargo comissionado de Gerente de Suporte Administrativo, com exercício na Secretaria de Saúde Pública do município de Taió. A Controladoria ressalta que na legislação interna do município de Agronômica nada obsta expressamente sobre a proibição de servidor em licença sem remuneração de ocupar outro cargo público. No entanto, a Súmula nº 246 do Tribunal de Contas da União afirma que: "O fato de o servidor licenciar-se, sem vencimentos, do cargo público ou emprego que exerça em órgão ou entidade da administração direta ou indireta não o habilita a tomar posse em outro cargo ou emprego público, sem incidir no exercício cumulativo	Foi enviado o ofício da Controladoria à servidora licenciada. A mesma apresentou sua defesa, e a Administração acatou a mesma, baseada em jurisprudências que permitem Servidor licenciado sem remuneração assumir cargo Comissionado em outro órgão público



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

			vedado pelo artigo 37 da Constituição Federal, pois que o instituto da acumulação de cargos se dirige à titularidade de cargos, empregos e funções públicas, e não apenas à percepção de vantagens pecuniárias." Tal conteúdo contou com respaldo e interpretação do setor jurídico do município para que tal vedação se confirmasse ao caso informado.
--	--	--	---

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

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)? Parcialmente formalizados.

Sobre a execução orçamentária e contábil:

- Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge: necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal);

- Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias: não foram realizados procedimentos;

- 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: necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal);

- Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA: não ocorreram irregularidades;

- Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

(análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco): não foram realizados procedimentos;

- Análise de procedimentos afetos à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc): necessidade de melhorias práticas (sem afronta a norma legal)

III - Relação das irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo

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

Não

IV - Das Tomadas de Contas Especiais instauradas

Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? Não

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	Tipo de instrumento	Número do Instrumento	Objeto	Volume de recursos transferidos	CNPJ da entidade	Situação da análise da prestação de contas
Instrumento #1	Fundo Municipal de Assistência Social	Convênio	Lei Municipal nº 1008/2014	Execução do projeto de atendimento à crianças de 0 (zero) a 18 (dezoito) anos, ambos os sexos, que por algum motivo foram afastados do convívio familiar por determinação judicial	36.000,00	85.787.463/0001-06 - Clube de mães Lar das Meninas	Prestação de contas regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Instrumento #2	Fundo Municipal de Assistência Social	Subvenção	Lei Municipal nº 1.051/2015	Fica o Chefe do Poder Executivo autorizado a conceder subvenção mensal à Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Rio do Sul/SC, no valor correspondente a 1,123 UFM (Unidade Fiscal Monetária) por aluno matriculado e que efetivamente frequente a conveniada	20.400,00	85.787.604/0001-82 - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais	Prestação de contas regular
Instrumento #3	Fundo Municipal de Assistência Social	Subvenção	Lei Municipal nº 922/2012	Atendimento de pessoas acima de 60 anos do município de Agronômica, que vivenciam situações de vulnerabilidade social	41.029,84	83.781.807/0001-36 – Asilo de Velhos Braço do Trombudo	Prestação de contas regular

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

Regulamentação da Lei 13.019/2014 (se aplicável):

<http://www.legislacaomunicipal.com/gedocnet/decretos/imagens/83102590000190/decret o02718.pdf>

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:

Amostra Aleatória

	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
Licitação #1	Nº 01/2021 – Câmara de Vereadores	Pregão Presencial	Menor Preço	R\$ 23.940,00	25.404.523/0001-24	Não



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Licitação #2	Leilão 01/2021 - Prefeitura Municipal	Leilão	Maior lance	R\$ 167.460,00	Vários arrematantes	Não
--------------	---------------------------------------	--------	-------------	----------------	---------------------	-----

Sobre as licitações e contratações da unidade, avalie-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: Bom
- 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: Excelente

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Procedimentos realizados: Regularidade na contratação de servidores. Janeiro a dezembro de 2021. Prefeitura de Agronômica.

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 razoável da gestão;
- Controle de horas extras pelos gestores: Excelente atuação da gestão;
- Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Excelente atuação da gestão
- Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Atuação razoável da gestão;
- Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores:
Pouca atuação 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: Atuação razoável da gestão
- Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório:
Excelente atuação da gestão
- Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social: Nenhuma atuação da gestão (pois a vinculação é ao regime geral de previdência)
- Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças):
Excelente 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

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
Decisão do TCE/SC #1	Recomendação	PCP 21/00135087	Adote providências tendentes a garantir o alcance da meta estabelecida para o atendimento em creche, observado o disposto no Plano Municipal de Educação e na parte final da Meta 1 da Lei federal nº 13.005/2014 (Plano Nacional de Educação – PNE)	Em implementação	O Departamento de Educação recebeu a Recomendação nº 0015/2021/0 1PJ/RSL da Promotoria de Justiça da Comarca de Rio do Sul, visando implementar um Plano de Ação para cumprimento da Meta 1 do PME. O Plano de Ação foi Devidamente elaborado e aprovado pelo Conselho Municipal de Educação, sendo que sua execução está em andamento.
Decisão do TCE/SC #2	Recomendação	PCP 21/00135087	Garanta o atendimento na pré-escola para crianças de 4 a 5 anos de idade, em cumprimento ao art. 208, I, da Constituição Federal, e a parte inicial da Meta 1 da Lei (federal) nº 13.005/2014 (Plano Nacional de Educação – PNE)	Em implementação	O Departamento de Educação recebeu a Recomendação nº 0015/2021/0 1PJ/RSL da Promotoria de Justiça da Comarca de Rio do Sul, visando implementar um Plano de Ação para cumprimento da Meta 1 do PME. O Plano de Ação foi Devidamente elaborado e aprovado pelo Conselho Municipal de Educação, sendo que sua execução está em andamento.



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Decisão do TCE/SC #3	Recomendação	PCP 21/00135087	Formule os instrumentos de planejamento e orçamento público competentes – o Plano Plurianual (PPA), a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e a Lei Orçamentária Anual (LOA) – de maneira a assegurar a consignação de dotações Orçamentárias compatíveis com as diretrizes, metas e estratégias do Plano Nacional de Educação (PNE) e com o Plano Municipal de Educação (PME), a fim de viabilizar sua plena execução e cumprir o preconizado no art. 10 da Lei (federal) nº 13.005/2014 (Plano Nacional de Educação – PNE)	Implementada	Tais instrumentos de planejamento e orçamento público atenderam ao disposto
Decisão do TCE/SC #4	Recomendação	PCP 21/00135087	Observe atentamente as disposições do Anexo II da Instrução Normativa nº TC-0020/2015, especialmente no que se refere ao inciso XVIII, diante do cenário de pandemia de COVID-19	Implementada	A listagem completa de despesas e receitas referentes ao COVID-19, no exercício de 2021, está disposta no anexo II
Decisão do TCE/SC #5	Recomendação	PCP 21/00135087	Recomendar ao Município de Agronômica que, após o trânsito em julgado, divulgue a prestação de contas em análise e o respectivo parecer prévio, inclusive em meios eletrônicos de acesso público, conforme estabelece o art. 48 da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF	Implementada	O processo completo de prestação de contas, bem como parecer prévio do Tribunal de Contas, e o julgamento de contas efetuado pelo legislativo municipal, foram disponibilizados no site do município



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Decisão do TCE/SC #6	Recomendação	PCP 21/00135087	Solicita à Egrégia Câmara de Vereadores de Agronômica que comunique a esta Corte de Contas o resultado do julgamento dos presentes contas anuais, conforme prescreve o art. 59 da Lei Complementar (estadual) n. 202/2000, com a remessa de cópia do ato respectivo e da ata da sessão de julgamento da Câmara.	Implementada	A Câmara de Vereadores de Agronômica, através do Decreto Legislativo nº 71/2021 de 13/12/2021 emitiu decisão favorável a aprovação das contas do prefeito referente ao exercício de 2020. Tal decisão foi enviada digitalmente ao Tribunal de Contas.
----------------------	--------------	--------------------	---	--------------	---

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

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

ATUAÇÕES DO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2021

Nos dias 28 e 29/01/2021, o Controlador Interno participou virtualmente do curso sobre “Lei Geral de Proteção de Dados”, oferecido pela Confederação Nacional de Municípios (CNM), em parceria com o Instituto Paulo Ziulkoski, totalizando a carga horária de 6 horas.

Em 08/02/2021, o Controlador Interno encerrou a [atividade de verificação](#) nos processos de aplicação do Processo Seletivo nº 01/2020, que serviu como seleção de profissionais no setor educacional do município.

Em 03/03/2021, o Controlador Interno participou como convidado da reunião do Conselho Municipal do Idoso, nas dependências do CRAS, onde foram discutidas e apresentadas as contas referentes às políticas públicas em favor da pessoa idosa, no exercício de 2020.

Em 08/03/2021, o Controlador Interno participou da 1ª Audiência das Metas Fiscais do ano nas dependências da Câmara de Vereadores, com o intuito de presenciar a apresentação virtual das metas fiscais do 3º quadrimestre de 2020.

Em 11/03/2021, o Controlador Interno finalizou o [trabalho de verificação](#) dos processos de isenção de contribuintes ao pagamento do IPTU do município.

Em 16/03/2021, o Controlador Interno participou virtualmente do curso “O uso da tecnologia para desenvolver as cidades no novo cenário das administrações públicas”, oferecido pela Webinar das Cidades Digitais do Vale do Itajaí, totalizando a carga horária de 1h32.

Em 15/04/2021, o Controlador Interno participou como convidado da reunião do Conselho Municipal da Cultura, nas dependências do Centro Cultural de Agronômica, onde foram definidos os novos membros para a gestão 2021/2023, e consequente escolha da diretoria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Em 10/05/2021, o Controlador encerrou seus trabalhos de compilação e atualização do Estatuto dos Servidores Públicos de Agronômica, buscando nos mais diversos dispositivos legais as alterações, revogações e inclusões pertinentes ao Estatuto.

Em 11/05/2021, o Controlador participou como convidado da reunião do Conselho Municipal do FUNDEB, nas dependências da Prefeitura Municipal, onde foram apresentados os novos membros para a gestão 2021/2022, e consequente escolha da diretoria. O Controlador apresentou propostas de inclusões e alterações ao Regimento Interno do Conselho para que condissesse mais com a realidade do município.

Em 14/05/2021, o Controlador respondeu a 59 questionamentos do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina sobre o “SIAFIC - Sistemas Integrados de Administração Financeira e Controle”, que tem por objetivo, dentre outros, o fomento da transparência da gestão fiscal e a harmonização dos conceitos e procedimentos entre os entes governamentais na aplicação de normas atinentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial, à contabilidade pública e à gestão fiscal, sobretudo para permitir a consolidação das contas nacionais pelo Tesouro Nacional e o fortalecimento institucional do Controle Externo exercido pelos Tribunais de Contas.

No dia 01/06/2021, foi concluída a verificação no [Processo Licitatório nº 01/2021 – Pregão Presencial nº 01/2021](#) da Câmara de Vereadores de Agronômica, que teve como objetivo a “contratação de empresa especializada na prestação, de forma contínua, dos serviços de limpeza, conservação, higienização e asseio diário de copa e cozinha, com fornecimento de mão de obra, para atendimento das necessidades da Câmara de Vereadores de Agronômica”.

No dia 15/06/2021, a Controladoria participou a convite das reuniões do Conselho Municipal do Turismo, nas dependências do Centro Cultural de Agronômica, onde foram apresentados os novos membros para a gestão 2021/2023, e consequente escolha da diretoria. O Controlador apresentou propostas de inclusões e alterações ao Regimento Interno do Conselho para que condissesse mais com a realidade do município; e



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

também do Conselho Municipal da Alimentação Escolar, nas dependências da Prefeitura Municipal, onde se discutiram alguns planos e ações para o restante do exercício de 2021.

Em 22/06/2021, o Controlador respondeu o questionário que trata do Índice de Efetividade de Gestão Municipal – Governança de TI, através da colaboração de servidores e terceirizado para obtenção das respostas. O questionário foi enviado ao Tribunal de Contas do Estado de SC.

No dia 24/06/2021, o Controlador participou a convite da reunião do Conselho Municipal da Assistência Social, nas dependências do CRAS, onde se discutiram alguns planos e ações para o restante do exercício de 2021.

No dia 25/06/2021, o Controlador participou a convite da reunião do Conselho Municipal do Idoso, nas dependências do CRAS, onde foram apresentados os novos membros para a gestão 2021/2022, e consequente escolha da diretoria.

No mês de junho de 2021, o Controlador, juntamente com o responsável pelo setor de patrimônio, dirigiu-se aos setores da Assistência Social (coordenadoria, CRAS e conselho tutelar) para averiguar a situação patrimonial, fazendo a contagem e comparação dos bens inseridos no sistema com os quais realmente constam instalados nos setores, bem como avaliar o estado de conservação dos mesmos.

No dia 01/07/2021, o Controlador participou da reunião conjunta entre o colegiado dos contadores e controladores da AMAVI de modo virtual, onde se discutiu:

1. Novo Ementário da Receita para 2022-2025 - Portaria SOF 5118 05/05/2021;
2. Plano Municipal da Educação x PPA – formas de garantir o acompanhamento das metas;
3. Revisão Geral Anual – LC 173 – revisão do Prejulgado Tribunal de Contas;
4. LC 173 combinada com a LC 178 – ajustes nas Despesas de Pessoal em 2021 - gastos OSCIP;



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

5. e-Sfinge on-line – ajustes para envio da Execução Orçamentária – preparação no mês de julho - Geração de Empenhos em tempo real / fluxo de orçamento e contratos / ajustes com o setor de compras / fluxo das alterações orçamentárias / alterações orçamentárias em tempo real;

6. LC 181 – transposição dos saldos da saúde;

7. Retirada de rendimento de aplicação do RPPS da Receita Corrente Líquida; 8. Assuntos diversos.

Em 14/07/2021, o Controlador e a responsável pelo setor de turismo trabalharam conjuntamente na alimentação do Portal do Turismo do site da Prefeitura, com o intuito de fomentar o comércio local e levar conhecimento de forma pública dos pontos de visitação que merecem destaque no município.

Também no dia 14/07/2021, o Controlador participou como convidado da reunião do Conselho Municipal do FUNDEB, nas dependências da Prefeitura Municipal, onde foram apresentadas as despesas referentes ao quadrimestre janeiro-abril de 2021 referente a programas educacionais no município.

Em 15/07/2021, o Controlador Interno dirigiu-se ao Departamento de Saúde, e juntamente com a farmacêutica elaborou Instrução Normativa que “estabelece normas e procedimentos a serem adotados a fim de atender à política de universalização e racionalização do atendimento público farmacêutico, definindo a organização e atribuições das tarefas, a prescrição, dispensação e fornecimento de medicamentos e os parâmetros para o funcionamento e estrutura dos serviços afins e dá outras providências.

Em 20/07/2021, o Controlador participou da palestra virtual ministrada pela FECAM, a respeito da LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados. O Objetivo da palestra foi orientar sobre as adequações necessárias na fase inicial da LGPD nas prefeituras.

Em 25/07/2021, o Controlador participou como membro da Comissão, na aplicação das provas do Processo Seletivo nº 01/2021 realizado nas dependências da Escola



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

Municipal Rosa Lanznaster de Souza, que teve por objetivo suprir eventual necessidade de vagas aos cargos de professor, merendeira e agente comunitário de saúde. Por conta disso, iniciou-se a [atividade de verificação e auditoria](#) nos processos de aplicação do Processo Seletivo, e que foi finalizado quando da sua homologação em 09/08/2021

No dia 28/07/2021, o Controlador participou da reunião de [discussão das propostas](#) sugeridas pelos munícipes para compor o Plano Plurianual 2022/2025. Na ocasião, o Controlador lavrou a ata com os fatos e acontecimentos pertinentes ao encontro.

Nos dias 29 e 30/07/2021, o Controlador participou do curso “Administração do Patrimônio Público Municipal - Como fazer o inventário e o controle dos bens patrimoniais”, realizado presencialmente em Florianópolis/SC, com a seguinte programação: conceitos; o sistema de controle interno e o controle de bens patrimoniais; o setor de patrimônio; formação do patrimônio público; cadastramento dos bens patrimoniais; codificação dos bens patrimoniais; responsabilidade pelos bens; bens adquiridos com recursos vinculados; manutenção dos bens públicos; inventários; alienação de bens públicos; o uso de bens públicos por terceiros; reconhecimento e reavaliação de bens; depreciação, amortização e exaustão de bens; baixa de bens patrimoniais; regulamentação sobre os processos internos relativos aos bens patrimoniais; documentos de controle patrimonial.

Entre o final de julho e o mês de agosto, o Controlador [verificou os processos](#) referentes ao leilão público realizado para alienação de bens móveis da prefeitura, e que se encerrou quando todos os lotes forem entregues após a compensação dos pagamentos, e quando forem feitas as devidas baixas no sistema patrimonial.

No dia 14/09/2021, o Controlador participou da reunião de [discussão das propostas](#) para compor a Lei de Diretrizes e orçamentária anual do município.

No dia 05/12/2021, o Controlador participou como membro da Comissão, na aplicação das provas do Processo Seletivo nº 02/2021 realizado nas dependências da Escola Estadual Maria Regina de Oliveira, que teve por objetivo suprir eventual necessidade de



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGRONÔMICA

Site: www.agronomica.sc.gov.br Email: prefeitura@agronomica.sc.gov.br

CNPJ: 83.102.590/0001-90 - Fone/Fax: (47)3542-0166

Rua Sete de Setembro, nº 215 – Centro - 89188-000 – Agronômica/ SC

vagas aos cargos de professor, auxiliar de sala, entre outros. Por conta disso, iniciou-se a atividade de [verificação e auditoria](#) nos processos de aplicação do Processo Seletivo, e que foi finalizado quando da sua homologação em 14/12/2021.

No dia 21/12/2021, a Controladoria encerrou o [trabalho de verificação](#) na aplicação dos recursos da Lei Aldir Blanc, onde foram cumpridos os requisitos de concessão de benefício financeiro aos artistas afetados pela pandemia do Coronavírus.

Ao final do exercício de 2021, além das atividades discriminadas acima, foram realizados:

- 74 pareceres definitivos de admissão;
- 10 pareceres de legalidade de recursos de adiantamento;
- 22 atos internos de notificação aos mais variados setores do município.

Jorge Alberto Aguiar
Agente de Controle Interno