



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

**VERIFICAÇÃO DE IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS CEDIDOS A
ASSOCIAÇÕES DE AGRICULTORES NO MUNICÍPIO DE
AGRONÔMICA/SC**

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Considerando que são atividades próprias do Controle Interno, entre outras “promover a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e **patrimonial** dos órgãos e entidades da administração pública quanto à legalidade, à legitimidade e à economicidade”, e ainda considerando o Plano Anual de Auditoria Interna estabelecido pela Instrução Normativa nº 01/2022, o Agente de Controle Interno resolve, portanto, fazer a verificação quanto ao uso dos implementos cedidos a diversas associações de agricultores do município de Agronômica.

ESPÉCIE: Auditoria de regularidade patrimonial.

OBJETIVO: Avaliar o uso e guarda dos implementos cedidos a diversas associações de agricultores do município de Agronômica.

ÓRGÃO/ENTIDADE: Prefeitura Municipal de Agronômica.

MEIOS/TÉCNICAS: Verificação *in loco*, parâmetros de comparação e conversas com agricultores.

PERÍODO: maio e junho de 2022.

CONSIDERAÇÕES SOBRE A CESSÃO DOS IMPLEMENTOS NO MUNICÍPIO

Através de pesquisas feitas juntamente ao setor de patrimônio da prefeitura de Agronômica, verificou-se a existência de leis específicas, bem como o termo de



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

cessão de uso que as compõem, para efetivar o processo de legalidade de cessão de bens públicos.

As leis citadas são:

- Lei nº 1211 de 19/10/2021, que autoriza o poder executivo municipal a realizar cessão de uso de equipamento a associação de agricultores de planalto areado, cita-se 01 (uma) Plantadeira Hidráulica SR Linea Ano 2021 modelo 60056 série 3168 de seis linhas – *Código Patrimonial: 6435*;
- Lei nº 1166 de 29/04/2020, que autoriza o poder executivo municipal a realizar a cessão de uso dos equipamentos a Associação de Agricultores de Planalto Areado, Associação de Agricultores de Valada Gropp e Associação de Drenagem e Irrigação dos Rizicultores de Agronômica – ADIRA, cita-se 01 (um) Pulverizador P/ Trator 600 Litros – Marca: Marcassio – Barras de 12Mt, 02 dobras e 24 bicos – Chassis: 00643 – NF: 002.537 – *Código Patrimonial: 06163*; 01 (um) Distribuidor de Esterco Líquido Bomba Lobular c/ Capacidade de 5.000 Litros Eixo Tandem Acompanhada Distribuidor 05Mts de Mangueira de 04 Polegadas 1 Linha Bico de Descarga e Bico de Pato – Marca Mepel – modelo: Daol 5.000 Lobular Ano 2019 – Cor: Amarelo – Nº de Série: 839486 – NF: 005.778 – *Código Patrimonial: 06167*; 01 (um) Distribuidor de Esterco Líquido Bomba Lobular Cap5000l Eixo Tandem – Marca: Lac – Mode: 5000l Série 11163 – Cor: Cinza – Fab.: 2019 – NF: 6444 – *Código Patrimonial: 06155*; 01 (um) Pulverizador 600 Litros C/ Barras-Marcassio – Tanque em Polietileno – Capacidade 600 Litros – Vazão da Bomba 75 Litros P/ Minutos – Comprimento da Barra 12 Metros, 12 Bicos Espaçamento entre Bicos 50cm Porta-Bicos – Monojet/Unijet – Agitação da Calda Hidráulica ou Mecânica – Marca: Marcassio – Modelo: Pulverizador Para Trator 600 Litros – Série: 00645 – Ano de Fabricação: 2019 – Cor: Preto e Vermelho – NF: 778 – *Código Patrimonial: 06160*;
- Lei nº 1103 de 06/09/2017, que autoriza o poder executivo municipal a realizar a cessão de uso de equipamentos a Associação de Agricultores de Planalto Areado, cita-se 01 (uma) plantadeira de arrasto 4 linhas Gihal / Modelo GA-2400-AM, Série n. 315/2015, *Pat/FDR n. 1221*;



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

- Lei nº 1057 de 28/03/2016, que autoriza o poder executivo municipal a proceder a cessão de uso de equipamentos para a Associação de Agricultores de Planalto Areado, cita-se 01 (um) subsolador novo com no mínimo 5 garras, com no mínimo discos de corte de 17' e 2 rodas – Marca Becker; 01 (uma) pá agrícola carregadeira nova, com no mínimo 2,00x0,80metros – Marca Cervo.

- Lei nº 1056 de 28/03/2016, que autoriza o poder executivo municipal a proceder a cessão de uso de equipamentos para a Associação de Agricultores de Valada Gropp, cita-se 01 (um) subsolador novo; com no mínimo 5 garras, com no mínimo discos de corte de 17' e 2 rodas – Marca Becker; 01 (uma) carreta agrícola nova, com capacidade mínima de 5.500Kg, com no mínimo rodado tandem, com no mínimo pneus novos, com no mínimo acionamento hidráulico para carga e descarga com fundo e laterais em metal – Marca Luma; 01 (uma) grade niveladora nova, com no mínimo 28 discos de 20", 3,5mm recortados – Marca Cervo; 01 (uma) plaina niveladora de solo traseiro nova, com no mínimo 2,50 metros de largura – Marca Cervo; 01 (uma) grade hidráulica nova, com no mínimo 28 discos de 20', recortados, com no mínimo mancais de atrito – Marca Cervo; 01 (uma) pá carregadeira para carregar calcário nova, com capacidade mínima de 220 litros – Marca Dcomaq; 01 (uma) plantadeira plantil direto nova, com no mínimo 4 linhas, com no mínimo disco de corte, com no mínimo regulagem de altura e aproximação do sulcador, com no mínimo efeito pula pedra – Marca Max; 01 (um) pulverizador novo, com capacidade mínima de 600 litros, com no mínimo barra alta de 12 metros, com no mínimo 24 bicos – Marca Solomaq; 01 (um) distribuidor de calcário, adubo e semeadeira novo, com capacidade mínima de 900kg e engate no terceiro ponto do trator – Marca Metallo; 01 (uma) colhedora de forragens nova, no mínimo semi-hidráulica, com no mínimo rotor 12 facas, com giro da bica e roda auxiliar, equipada com no mínimo rebolo afiador das facas – Marca Cremasco.

RELATOS DOS FATOS APURADOS NAS VERIFICAÇÕES DO LEILÃO

Entre os meses de maio e junho de 2022, a Controladoria, juntamente com o responsável pelo setor de patrimônio, e o diretor do departamento de agricultura, dirigiram-se ao encontro de agricultores ligados a associações do município. Primeiramente foi visitada a residência de um associado da Associação de



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

Agricultores de Valada Gropp (presidida pelo Sr. Valdemir Madalena), que estava de posse de alguns implementos, enquanto outros estavam a serviço no campo. Dentre os implementos encontrados *in loco*, quase todos estavam em boas condições, com exceção de uma grade niveladora (patrimônio nº 5829), que apresenta leves defeitos, que segundo o associado, seu conserto ficaria em torno de R\$ 100,00. Além do mais, dentre os implementos encontrados, está uma bomba de passar veneno que está há mais de 20 anos de posse da associação, segundo o relato do associado. Não foi encontrado nenhum documento ou dispositivo legal cedendo esse implemento a associação.

Ademais, não foi possível a verificação do restante dos implementos por estarem a serviço no campo, mas de acordo com o associado visitado todos se encontram em funcionamento e em utilização pelos agricultores.

Nenhum implemento de posse da Associação da Valada Gropp possui contratação de seguro, como preconiza o Termo de Cessão assinado pelo presidente da Associação à época do acordo.



Implemento encontrado sob posse da Associação Valada Gropp em bom estado



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL



Implemento encontrado sob posse da Associação Valada Gropp em bom estado



Grade niveladora (patrimônio nº 5829) sob posse da Associação Valada Gropp que se encontra com defeitos



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL



Bomba de passar veneno que se encontra na Associação Valada Gropp há mais de 20 anos

Após a visita a Associação da Valada Gropp, os responsáveis foram visitar associados da Associação do Planalto Areado, presidida pelo Sr. Alcir Vignoli. Foram encontrados alguns implementos *in loco*, todos estavam em bom estado. A maioria estava a serviço no campo, mas os associados relataram que todos estavam funcionando bem e em plena utilização pelos agricultores associados.

Nenhum implemento de posse da Associação do Planalto Areado possui contratação de seguro, como preconiza o Termo de Cessão assinado pelo presidente da Associação à época do acordo.



Implemento encontrado sob posse da Associação Planalto Areado em bom estado



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL



Implemento encontrado sob posse da Associação Planalto Areado em bom estado

Já em outra data, foi conversado com o presidente da Associação de Drenagem e Irrigação dos Rizicultores de Agronômica - ADIRA, Sr. Cleberson Finardi. A associação estava de posse de um pulverizador da marca Marcassio, que, segundo o presidente, não era utilizado pela associação por não condizer com as reais necessidades dos associados.

Além do mais, o presidente relatou que com o advento da cessão do implemento à associação, algumas peças já estavam faltando no equipamento, como exemplo, foi citado um mangote.

Observou-se que o implemento, como está exposto ao tempo e sem serventia, está apresentando sinais de desgaste, depreciando rapidamente e perdendo seu valor. Além do mais, como os demais implementos das outras associações, este não apresenta a contratação de seguro, como preconiza o Termo de Cessão assinado pelo presidente da Associação à época do acordo.

O Sr. Cleberson posteriormente procurou a Controladoria para se informar dos procedimentos para a devolução do implemento à Prefeitura, já que não estava sendo utilizado por nenhum de seus associados. As orientações foram repassadas de que é necessário fazer a devolução formal à prefeitura, para que assim, se surgir



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

interesse, que seja feito através de lei, bem como a assinatura do termo de cessão, o repasse a outra associação que poderá usufruir melhor do equipamento.



Implemento encontrado sob posse da ADIRA



Local do implemento onde estaria faltando um mangote



MUNICÍPIO DE AGRONÔMICA/SC
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

Agronômica/SC, 26 de julho de 2022

Jorge Alberto Aguiar
Agente de Controle Interno

**CIÊNCIA DO CHEFE DO EXECUTIVO MUNICIPAL, DIRETOR DE
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA E RESPONSÁVEL PELO SETOR DE
PATRIMÔNIO**

Volnei Rodrigues
Prefeito Municipal em exercício

Estevão Henrique Kuhnen
Diretor do Departamento de Agricultura

Acir Tadeu Cardoso
Responsável pelo Setor de Patrimônio