



**RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE
INTERNO SOBRE A
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DA
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUZERNA
EXERCÍCIO DE 2017
(Art. 16 Da IN 20 TCESC)
ANEXO VII**

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

a) Estrutura Orgânica:

A estrutura orgânica do Sistema de Controle Interno do município de Luzerna encontra-se definida na Lei Complementar Municipal nº 159/2017, conforme descrição abaixo:

**TÍTULO III
DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL
CAPÍTULO I
DA ESTRUTURA DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

Art. 11 - A estrutura organizacional básica da Administração Direta compreende:

- I.** Gabinete do Prefeito;
- II.** Gabinete do Vice-Prefeito;
- III.** Secretaria de Coordenação de Governo e Gestão;
- IV.** Secretaria de Serviços Integrados de Infraestrutura e Agropecuária;
- V.** Secretaria de Saúde e Assistência Social;
- VI.** Secretaria de Educação, Cultura e Esportes;

Parágrafo Único - Integram, ainda, a estrutura da Administração Direta os Conselhos Municipais, órgãos deliberativos, consultivos e de assessoramento, cujo funcionamento, atribuições, vinculação e composição são fixados em lei específica e servem de apoio à descentralização administrativa, como órgãos de consulta do Prefeito e dos órgãos da Administração Direta e Indireta.

**SEÇÃO I
DO GABINETE DO PREFEITO**

Art. 12 - Ao Gabinete do Prefeito subordinam-se diretamente:

- I.** A Chefia de Gabinete;
- II.** A Assessoria Jurídica;
- III. A Controladoria do Município;**
 - i.** A Ouvidoria do Município;
- IV.** A Coordenadoria Municipal de Defesa do Consumidor - PROCON;
- V.** A Coordenadoria Municipal de Proteção e de Defesa Civil - COMPDEC;
- VI.** A Diretoria de Planejamento;

**SUBSEÇÃO III
DA CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO**

Art. 15 - À Controladoria do Município compete:

- I.** Coordenar e orientar as atividades de Controladoria do Município;

- II. Baixar Instruções Normativas relativas a assuntos de competência da Controladoria do Município;
- III. Apresentar junto com o Balanço Geral do Município, relatório sintético da execução do Orçamento e a situação da administração financeira municipal;
- IV. Propor ao Chefe do Poder Executivo Municipal, medidas que devem ser observadas pelas Secretarias e órgão vinculados ou jurisdicionados para a melhoria do sistema de controle interno, objetivando a eficiência e a eficácia da Administração Municipal;
- V. Promover a prestação de contas ao Tribunal de Contas de Santa Catarina;
- VI. Coordenar o envio de informações ao Tribunal de Contas de Santa Catarina;
- VII. Receber as comunicações do Tribunal de Contas de Santa Catarina;
- VIII. Desempenhar outras atribuições determinadas pelo Chefe do Poder Executivo Municipal.

Parágrafo Único - À Controladoria do Município subordina-se a Ouvidoria do Município a qual compete:

- I. O atendimento das reclamações formuladas pelos cidadãos, de forma individual ou coletiva, ou por entidades, relativas à prestação de serviços solicitada aos órgãos da Administração Pública Municipal;
- II. Receber as reclamações;
- III. Processar as reclamações;
- IV. Encaminhar a reclamação ao órgão competente;
- V. Receber informações dos órgãos municipais e responder a reclamação formulada.

b) Estrutura de Pessoal:

Servidor	Cargo	Atribuições no Controle Interno
Vanusca Denize da Silva	Controle Interno	Supervisionar, coordenar e executar trabalhos de avaliação das metas do plano plurianual, bem como dos programas e orçamento do Governo Municipal; examinar a legalidade e avaliar resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos da Administração Municipal, bem como da aplicação de recursos públicos e subsídios em benefício de empresas privadas; exercer controle das operações, avais e garantias, bem como dos direitos e deveres do Município; avaliar a execução dos orçamentos do Município tendo em vista sua conformidade com as destinações e limites previstos na legislação pertinente; avaliar a gestão dos administradores municipais para comprovar a legalidade, legitimidade, razoabilidade e impessoalidade dos atos administrativos pertinentes aos recursos humanos e materiais; avaliar o objeto dos programas do governo e as especificações estabelecidas, sua coerência com as condições pretendidas e a eficiência dos mecanismos de controle interno; subsidiar, através de recomendações, o exercício do cargo do Prefeito e dos Secretários, objetivando o aperfeiçoamento da gestão pública; verificar e controlar, periodicamente, os limites e condições relativas às operações de crédito, assim como os procedimentos e normas sobre restos nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal e do regimento interno do sistema de controle interno do Município; prestar apoio ao órgão de controle externo no exercício de suas funções constitucionais e legais; auditar os processos de licitações, dispensa

		<p>ou de inexigibilidade para as contratações de obras, serviços, fornecimentos e outros; auditar os serviços do órgão de trânsito, multa dos veículos do Município, sindicâncias administrativas, documentação dos veículos, seus equipamentos; auditar o sistema de previdência dos servidores, regime próprio ou regime geral de previdência social; auditar a investidura nos cargos e funções públicas, a realização de concursos públicos, publicação de Editais, prazos, bancas examinadoras; auditar as despesas com pessoal, limites, reajustes, aumentos, reavaliações, concessão de vantagens, previsão na lei de diretrizes orçamentárias, plano plurianual e orçamento; analisar contratos emergenciais de prestação de serviço, autorização legislativa e prazos; apurar a existência de servidores em desvio de função; analisar procedimentos relativos a processos disciplinares, publicidade, portarias e demais atos; auditar lançamento e cobrança de tributos municipais, cadastro, revisões, reavaliações e prescrição; examinar e analisar os procedimentos da tesouraria, saldo de caixa, pagamentos, recebimentos, cheques, empenhos, aplicações financeiras, rendimentos, plano de contas, escrituração contábil, balancetes; exercer outras atividades inerentes ao Sistema de Controle Interno.</p> <p>Conforme Lei Complementar Municipal nº 35/2004 com alterações posteriores.</p>
Paula Buttner	Ouvidoria	<p>Realizar o atendimento das reclamações formuladas pelos cidadãos, de forma individual ou coletiva, ou por entidades, relativas à prestação de serviços solicitada aos órgãos da Administração Pública Municipal;</p> <p>Receber as reclamações;</p> <p>Processar as reclamações;</p> <p>Encaminhar as solicitações, reclamações, sugestões, denúncias e elogios às autoridades competentes para providências cabíveis de seu responsável;</p> <p>Receber informações dos órgãos municipais e responder a reclamação formulada.</p> <p>Acompanhar a análise o tratamento e a efetiva conclusão das manifestações dos usuários, monitorando o cumprimento de prazos estabelecidos previamente;</p> <p>Manter o cidadão informado sobre os encaminhamentos de seu pedido;</p> <p>Promover a comunicação do cidadão com a Administração Pública Municipal;</p> <p>Auxiliar na instrução sobre os pedidos de informação de que trata a Lei de Acesso à Informação.</p> <p>Garantir sigilo quanto à autoria da manifestação quando expressamente solicitado;</p> <p>Atuar com autonomia e imparcialidade no exercício de suas atividades, garantido o seu acesso às informações necessárias;</p> <p>Encaminhar ao Controle Interno comunicação em casos de descumprimento do Decreto municipal nº 2490/2017 que dispõem sobre o funcionamento da Ouvidoria municipal e demais irregularidades;</p>

c) Procedimentos de Controle adotados

Data	Espécie	Finalidade
25/01/2017	Parecer em Cooperação Financeira001/2017	Parecer com recomendação para a entidade conveniada, na prestação de contas, entregue os documentos originais ou com atestado de “confere com o original” com assinatura do responsável.
22/02/2018	Parecer em diárias	Parecer para devolução de 01 (uma) diária solicitada a mais e não utilizada pelo servidor, de um total de 04 diárias.
20/01/2017	Memorando 001	Solicitação de relatório sobre metas e estratégias definidas no Plano Municipal de Educação.
26/01/2017	Memorando 002	Solicitação das medidas sobre fiscalização e combate à evasão e sonegação de tributos.
26/01/2017	Memorando 003	Solicitação de relatório sobre situações de emergência no município.
31/01/2017	Memorando 004	Solicitação de relatório sobre despesas realizadas com contratações via licitações.
31/01/2017	Memorando 005	Tratando sobre os relatórios de gestão, prestação de contas do prefeito e relatórios dos conselhos municipais.
03/02/2017	Memorando 006	Solicitação de relatório sobre metas e estratégias definidas no Plano Municipal de Educação.
21/02/2017	Memorando 007	Apresentação do Programa da Controladoria Geral da União “Um por todos e Todos por Um! Pela Ética e cidadania” à Secretaria da Educação.
Fevereiro 2017	Memorando 008	Encaminhando orientações do TCE para prestação de contas municipais.
19/05/2017	Memorando 009	Encaminhando cópia de comunicado do TCE sobre pessoa física e/ou jurídica proibida de contratar com o poder público.
29/06/2017	Memorando 12	Encaminhando cópia de comunicado do TCE sobre pessoa física e/ou jurídica proibida de contratar com o poder público.
22/12/2017	Memorando 13	Encaminhando cópia de comunicado do TCE sobre pessoa física e/ou jurídica proibida de contratar com o poder público.

d) Forma/meio de comunicação/integração entre as unidades

Data	Espécie	Finalidade
Permanente	Site Institucional	Acompanhamento da gestão pelo cidadão, espaço direcionado ao servidor, prestação de contas à sociedade.
Mensais	Reuniões	Reuniões de planejamento com secretários e coordenadores de equipe.
Eventual	Treinamentos	Treinamentos ou cursos de cunho informativo ou educacional.
Permanente	Fanpage	Rede de relacionamento com acesso de todos os membros da gestão municipal.

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

Não foram realizadas auditorias no exercício de 2017.

III – Relação das irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo, indicando os atos de gestão ilegais, ilegítimos ou antieconômicos:

Sem ocorrências no exercício de 2017.

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:

Sem ocorrências no exercício de 2017.

V - Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congêneres:

Convênio	Entidade que recebeu os recursos	Finalidade	Data Transferência dos valores	Valores	Data da Prestação de contas	Situação da Prestação de contas
Convênio nº 025/2017, publicado no DOE nº 20.516 em 19 de abril de 2017.	Polícia Militar do Estado de Santa Catarina	Destinada à aquisição de um dispositivo elétrico incapacitante para utilização pelo destacamento militar de Luzerna. O equipamento será adquirido mediante cooperação financeira entre o Estado de Santa Catarina e o Município de Luzerna.	25/05/2017	R\$ 4.725,00	Até 25/05/2018	No prazo.
Termo de Colaboração nº 004/2017. Lei Federal nº 13.019/2014.	Coral Vozes de Luzerna	Para o desenvolvimento cultural através do canto.	24/10/2017	R\$ 10.000,00	Até 31/03/2018	No prazo.
Termo de Colaboração nº 003/2017. Lei Federal nº 13.019/2014.	Associação Cultural Germânica Heinrich Hacker	Para o desenvolvimento cultural através da dança.	15/08/2017 20/09/2017	R\$ 3.500,00 R\$ 13.600,00	Até 31/03/2018	No prazo
Termo de Colaboração nº 002/2017.	Associação Desenvolvimento Rural de Luzerna	Destinada à consecução de finalidade de interesse público e recíproco, mediante a realização do projeto “Plante Mais”.	14/07/2017 15/08/2017 15/09/2017 13/10/2017 22/11/2017 08/12/2017 31/12/2017	R\$ 5.000,00 R\$ 6.000,00 R\$ 10.000,00 R\$ 10.000,00 R\$ 10.000,00 R\$ 6.000,00 R\$ 53.000,00	Em 25/12/2018 prestação de contas no valor de R\$ 47.000,00	Regularidade da prestação de contas parciais. Restante do valor (R\$ 53.000) com prestação de contas parcial.
Termo de Fomento nº 008/2017	ACIOC- Associação Comercial e Industrial	Apoio para execução da 2ª FEIRA GERA 2017, com objetivo de fortalecer a capacidade	20/09/2017	R\$ 22.400,00	12/12/2017	Regular

	do Oeste Catarinense	de inovação, da competitividade e o desenvolvimento sustentável no município e na região.				
<u>Termo de Colaboração nº 005/2017. Lei Federal nº 13.019/2014.</u>	Associação Triveneta de Luzerna	Destinada ao desenvolvimento cultural através da dança.	15/08/2017	R\$ 11.970,00	Até 31/03/2018	No prazo
<u>Termo de Colaboração nº 004/2017. Lei Federal nº 13.019/2014</u>	Associação de Pais e Professores da escola de Educação Básica Padre da Nóbrega	Destinada ao desenvolvimento cultural através da música.	13/09/2017	R\$ 11.000,00	Até 31/03/2018	No prazo
<u>Termo de Fomento nº 009/2017</u>	Câmara de Dirigentes Lojistas de Joaçaba e Núcleo de Dirigentes Lojistas de Luzerna	Destinada à decoração natalina nas avenidas e na praça central e realização de shows para confraternização entre família e comunidade.	16/11/2017 08/12/2017	R\$ 25.000,00 R\$ 25.000,00	Até 31/04/2018	No prazo
<u>Termo de Colaboração nº 004/2017. Lei Federal nº 13.019/2014</u>	Associação Tradicionalista Gaúcha Raízes do Sul	Destinada ao desenvolvimento cultural através da dança.	15/08/2017	R\$ 8.550,00	Até 31/03/2018	No prazo

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:

Processo	Apontamento pelo TCE	Providências Gestor	Análise do Controle Interno
	No final do exercício de 2016 o TCE recomendou ao Município fazer edital de lançamento de tributos como o IPTU, Alvarás e ISS de ofício.	A partir do exercício de 2017 foi atendida a recomendação do TCE. Em 15/02/2017 foi publicada no DOM (Diário Oficial dos Municípios) o extrato do IPTU e a lista completa foi publicada no site oficial e no mural do município.	Procedimentos adotados pela Prefeitura foram adequados à recomendação do Tribunal de Contas do Estado, sendo portanto, cumprida a recomendação.

		Em 30/03/2017 foi o extrato no DOM do Alvará e do ISS, sendo as listas completas publicadas no site oficial e no mural do município.	
--	--	--	--

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;

Sem ocorrências no exercício de 2017.

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

Sem considerações sobre os artigos 20 a 23 da IN20.

Luzerna, 06 de março de 2018.

**Vanusca Silva
Controle Interno**