

## **RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO ANO DE 2018 PELA UCCI**

Na qualidade de responsável pela **Unidade Central de Controle Interno - UCCI**, do Município de São João do Polêsine, apresento **Relatório Resumido** das atividades desenvolvidas durante o **exercício de 2018**.

Desenvolvi as atividades de acordo com o Plano Anual de Trabalho e do Plano Anual de Atividades da UCCI, que contemplam itens de verificação obrigatória, nos termos da letra b, inciso II do art. 3º e art. 4º da Resolução TCE 936/2012, sendo que os mesmos foram verificados e analisados na íntegra, além de outras averiguações necessárias ocorridas ao longo do período.

Para tanto, foram realizadas diversas coletas de dados e informações em todos os Setores da Administração. Também foram ouvidos alguns dos representantes dos Órgãos Setoriais e outros servidores com vistas a obtenção de informações e/ou esclarecimentos, bem como documentos.

Das **AVERIGUAÇÕES, ANÁLISES, AVALIAÇÕES e PROCEDIMENTOS DIVERSOS** junto às Secretarias e Órgãos, bem como o atendimento das requisições e questionários emitidos pelo TCE/RS.

**Dos Sistemas Informatizados do Controle Interno** – em seus módulos Administrativos e Legais, onde são geradas e analisados previamente as informações dos sistemas de contabilidade e entre outros do município para a devida tomada de decisão e prestações de contas, que passamos a descreve-los:

**a) Módulos Legais – Executivo e Legislativo:**

- Emissão de 12 relatórios mensais do módulo **ES010 EDUCAÇÃO** – Auditoria legal, controle e gerenciamento dos limites dos gastos com educação, contendo: Levantamento da Movimentação da Receita, Levantamento da Movimentação da Despesa, Levantamento da Movimentação dos Ajustes e Contas patrimoniais, Levantamento do Limite de Aplicação Legal MDE 25%, Levantamento do Limite de Aplicação Legal FUNDEB 20%, Levantamento do Limite de Aplicação Legal FUNDEB 60%, Levantamento do Valor do Recurso para Depósito, Levantamento dos Valores de Ganho ou Perda no FUNDEB e Relatório e Parecer da Gestão da Educação.
- Emissão de 12 relatórios mensais do módulo **ES024 SAÚDE** – Auditoria legal, controle e gerenciamento dos limites dos gastos com educação, contendo: Levantamento da Movimentação da Receita, Levantamento da Movimentação da Despesa, Levantamento da Movimentação dos Ajustes e Contas patrimoniais, Levantamento do Limite de Aplicação Legal ASPS 15%, Levantamento do Valor do Recurso para Depósito e Relatório e Parecer da Gestão da Saúde.
- Emissão de 12 relatórios mensais do módulo **ES022 PESSOAL EXECUTIVO** – Auditoria legal, controle e gerenciamento dos gastos com pessoal, contendo: Levantamento da Movimentação da Receita, Levantamento da Movimentação da Despesa, Levantamento dos Valores da Receita Corrente Líquida, Levantamento do Limite de Aplicação Legal 54%, Levantamento dos Valores de Repasse Concedido.
- Emissão de 12 relatórios mensais do módulo **ES022 PESSOAL LEGISLATIVO** – Auditoria legal, controle e gerenciamento dos gastos com pessoal, contendo: Levantamento da Movimentação da Receita, Levantamento da Movimentação da Despesa, Levantamento dos Valores da Receita Corrente Líquida, Levantamento do Limite de Aplicação Legal 6%, Levantamento dos Valores de Repasse Concedido, Levantamento do Limite de Gastos Totais e Levantamento dos Valores de Subsídios Máximos dos Vereadores.
- Emissão de 12 relatórios mensais do módulo **ES017 ORÇAMENTO** – Auditoria legal, controle e gerenciamento do acompanhamento orçamentário, contendo: Relatório de Controle e Projeção da Receita, Relatório de Controle e Projeção da Despesa, Relatórios de Ajuste Orçamentário - Controle dos Créditos Adicionais, Relatório do Orçamento Anual Fixado - Projetos/Atividades e Operações Especiais,

Relatório do Desdobramento do Cronograma da Receita e Relatório do Desdobramento do Cronograma da Despesa.

- Emissão de 01 relatório e parecer consolidado de acompanhamento das diretrizes orçamentárias, contendo: Demonstrativos de órgãos e unidades administrativas – com os seus Projetos, Atividades e Operações Especiais.
- Emissão de 01 relatório e **PARECER GERAL DO CONTROLE INTERNO – EXECUTIVO**, referente a prestação de contas anual ao Tribunal de Contas do Estado.
- Emissão de 01 relatório e **PARECER GERAL DO CONTROLE INTERNO – LEGISLATIVO**, referente a prestação de contas anual ao Tribunal de Contas do Estado.

**b) Módulos Administrativos – Poderes Executivo e Legislativo:**

- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 DIÁRIAS – 339014** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 MATERIAL DE CONSUMO – 339030** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FÍSICA – 339036** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 SERVIÇOS TERCEIROS**

**PESSOA JURÍDICA – 339039** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.

- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO – 339046** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE – 449052** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 ENERGIA ELÉTRICA – 33903943** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 ÁGUA E ESGOTO – 33903944** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.
- Emissão de 24 relatórios mensais do módulo **ES051 TELECOMUNICAÇÕES – 33903958** - Auditoria no acompanhamento gerencial de custos, orçamento e execução dos objetos da despesa pública, contendo: Demonstrativo Resumido da Execução da Despesa, Comparativo Gráfico da Execução da Despesa, Comparativo

Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.

**Demais acompanhamentos, orientações e providências:**

- Quanto ao acompanhamento da LDO, a mesma atingiu e superou a meta prevista, podendo nos demais exercícios serem acompanhados novamente dessa forma;
- Quanto ao acompanhamento da LOA, o mesmo permaneceu dentro dos valores previstos para o exercício, devendo ser acompanhado detalhadamente, conforme nossos relatórios em anexo;
- Quanto ao acompanhamento do ASPS 15% o ASPS atingiu o percentual mínimo legal de **21,0% (vinte e um por cento)**, estando o saldo a maior em apenas **R\$ 755.742,59 (setecentos e cinquenta e cinco mil setecentos e quarenta e dois reais e cinquenta e nove centavos)**;
- Quanto ao acompanhamento do MDE 25%, FUNDEB 20% e 60%, o MDE atingiu o percentual mínimo legal de **25,05 % (vinte e cinco vírgula zero cinco por cento)**, estando o saldo a maior em apenas **R\$ 6.299,27 (seis mil duzentos e noventa e nove reais e vinte e sete centavos)**, dessa forma atingindo o percentual legal. Em relação ao FUNDEB 20%, enquanto seu percentual mínimo de aplicação é de 20%, o mesmo não foi atingido, pois ficou na faixa de **19,99% (dezenove vírgula noventa e nove por cento)**, ficando o valor em **R\$ 1.394,69 (um mil trezentos e noventa e quatro reais e sessenta e nove centavos)** a menor na aplicação, devendo ser observado nos próximos exercícios. No que tange ao **FUNDEB 60%**, o município tem investido em excesso o percentual de **17,57% (dezessete vírgula cinquenta e sete por cento)**, no valor de **R\$ 161.212,41 a maior no investimento legal desse recurso**, uma vez que o quadro da Educação deverá ser enxugado tendo em vista esse enorme dispêndio de investimentos nos salários dos professores em efetivo exercício do magistério;
- Quanto ao controle de DIÁRIAS, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 4.607,38 (quatro mil seiscentos e sete reais e trinta e oito centavos)**, ocasionando uma despesa em excesso ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de MATERIAL DE CONSUMO, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 66.264,41 (sessenta e seis mil duzentos e sessenta e quatro reais e quarenta e um centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, mas deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;

- Quanto ao controle de SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 13.051,76 (treze mil e cinquenta e um reais e setenta e seis centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, mas deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 259.558,99 (duzentos e cinquenta e nove mil quinhentos e cinquenta e oito reais e noventa e nove centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, mas deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 26.897,53 (vinte e seis mil oitocentos e noventa e sete reais e cinquenta e três centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, mas deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 29.525,88 (vinte e nove mil quinhentos e vinte e cinco reais e oitenta e oito centavos)**, ocasionando uma despesa em excesso ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de ENERGIA ELÉTRICA, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 27.683,99 (vinte e sete mil seiscentos e oitenta e três reais e noventa e nove centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de ÁGUA E ESGOTO, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 1.022,66 (um mil e vinte e dois reais e sessenta e seis centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;
- Quanto ao controle de TELECOMUNICAÇÕES, evidenciamos um gasto médio mensal na faixa de **R\$ 2.526,34 (dois mil quinhentos e vinte e seis reais e trinta e quatro centavos)**, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo;

- Relatórios das atividades dos Poderes Executivo e Legislativo do setor de pessoal, evidenciando servidores públicos, verbas remuneratórias, indenizatórias, descontos legais, obrigações patronais, consignados, estágio probatório, contratações emergenciais, concurso público, cargos em comissão e questões gerais relativas aos servidores públicos;
- Preenchimento e requisição de informações aos questionários determinados pelo Tribunal de Contas do Estado – aos Poderes Executivo e Legislativo;
- Acompanhamento das movimentações e verificações de informações e adequação do Portal de Transparência - aos Poderes Executivo e Legislativo;
- Levantamento da legislação e do quadro de pessoal completo do executivo e legislativo;
- Levantamento da tempestividade de licitações e contratos administrativos publicizado pelo Licitacon - aos Poderes Executivo e Legislativo;
- Acompanhamento do contrato de gestão hospitalar;
- Acompanhamento das audiências públicas da saúde e avaliação de metas fiscais, tempestividade das publicações;
- Acompanhamento das transferências voluntárias e destinação de recursos para os setores público e privados;
- Orientação sobre a lei de concessão de diárias, observando quanto a sua modificação;
- Orientação quanto ao processo administrativo de cobrança de débito de servidor junto à folha de pagamentos;
- Acompanhamento da situação da dívida ativa do exercício e finalização do relatório no mês subsequente;
- Atualização dos dados de informações de pessoal e prestação de contas - SIAPES;
- Confrontação dos saldos contábeis ao final do exercício quanto aos bens móveis, imóveis e almoxarifado;
- Acompanhamento da adimplência das prestações de contas de convênios tais como: merenda escolar, transporte escolar do estado e federal;
- Atendimento da solicitação nº 027644/0299-0 do serviço regional de Santa Maria com as devidas manifestações do controle interno dos assuntos requisitados pelo TCERS, referente ao Poder Legislativo;

Salientamos que foram cumpridos o Plano Anual de Atividades, bem como o Plano de Trabalho Anual da UCCI, com os itens de verificação obrigatória, nos termos da letra b, inciso II do art. 3º e art. 4º da Resolução/TCE 936/2012, bem como outras verificações que se mostraram necessárias.

São João do Polêsine, 22 de janeiro de 2019

**CLÓVIS COLETTO**  
Responsável pelo Controle Interno