



## RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO ANO DE 2017 PELA UCCI

Na qualidade de responsável pela Unidade Central de Controle Interno - **UCCI**, do Município de São João do Polêsine, apresento **Relatório Resumido** da atividades desenvolvidas durante o **exercício de 2017**.

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, resultaram em:

- 036 Relatórios com pareceres e respectivas recomendações, quando cabíveis;
- 03 Ofícios; 01 Comunicado ao Prefeito; 02 Declarações; Plano Anual de Trabalho e Plano Anual de Atividades;

**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.

**a) 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,



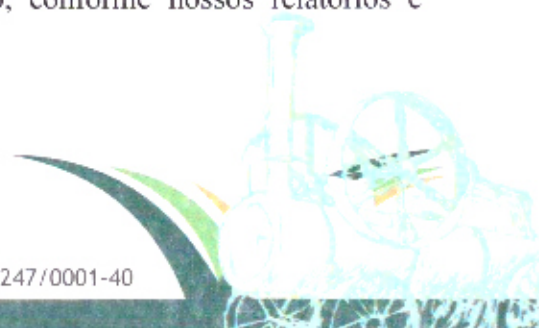




## Comparativo Gráfico da Despesa x Meta, Comparativo Gráfico do Previsto x Tendência Anual e Relatório Executivo e Operacional da Execução da Despesa.

Todos os relatórios com pareceres e recomendações foram encaminhados ao Chefe do Poder Executivo e do Poder Legislativo e caso entendessem, a adoção de providências e/ou medidas corretivas. Tais recomendações, visavam sanar irregularidades ou deficiências administrativas detectadas. Entre as **recomendações feitas**, salientam-se as seguintes:

- Quanto ao acompanhamento da LDO, o mesmo atingiu e superou a meta prevista que era de R\$ 15.953.485,49, no valor realizado de R\$ 16.330.527,38, representando um percentual de 2,36%, no valor a mais de R\$ 377.041,89, podendo nos demais exercícios serem acompanhados novamente dessa forma, conforme nossos relatórios em anexo;
- 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 MDE e FUNDEB 20% e 60%, o MDE atingiu o percentual mínimo legal de 25,25%, estando o saldo a maior em apenas R\$ 29.254,47, quase que não atinge 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 19,93%, ficando em média R\$ 6.655,37 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 34,45%, no valor de R\$ 263.227,42 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\$ 6.086,26, 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\$ 64.257,61, 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\$ 15.219,43, 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\$ 247.959,53, 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\$ 22.266,62, 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\$ 41.372,89, 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\$ 26.658,66, 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\$ 1.117,00, 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\$ 3.427,17, ocasionando uma despesa equilibrada ao final do exercício previsto, deverá ser acompanhado melhor no próximo exercício, conforme nossos relatórios e demonstrativos em anexo.
- as elencadas no Relatório de Recomendações/Sugestões, apresentadas ao Sr. Prefeito em 10.01.2017;
- reformulação da lei de concessão de diárias, visto a mesma estar em desacordo com a CF;
- exclusão de gratificações dos servidores do magistério, tais como difícil acesso, uni docência, bem como a não convocação de professores para cumprir regime suplementar em atividades não docentes, bem como o desconto dos dias faltados por parte dos mesmos, nos períodos de recesso dos alunos e das “ folgas semanais”, não previstas na Lei;
- maior fiscalização na prestação de serviço de táxis e das concessões, bem como edição de nova lei que discipline o assunto;
- atualização do cadastro imobiliário;
- anulação da alteração do cargo de Auxiliar de Biblioteca – 20 h, para fins de “reclassificação” de servidora readaptada;
- que o município, como é de sua competência, administre o fornecimento de água, bem de







domínio público ou delegue a terceiros a gestão desse serviço, com a devida prestação de cobrança pela outorga de uso, nos termos do art. 20 da Lei 9433/1993;

- destinação adequada ao prédio e terreno destinados ao Horto Municipal;
- implantação de sistema eficiente ( informatizado) no Posto de Saúde – Sede, para controle da entrada e saída de materiais diversos e medicamentos;
- adoção de sistema de controle para a troca de peças, pneus, óleo e serviços de manutenção das máquinas e veículos do município;
- redução no número de profissionais na educação, bem como o cancelamento de novas admissões/contratações, em vista do comprovado excesso de profissionais no setor e em desvio de função;
- cobrança de débitos de servidores junto à folha de pagamentos, especialmente de um servidor que deve R\$ 17.340,67 (sem juros e correção há mais de 18 meses);
- cobrança da dívida ativa, através dos meios competentes, que soma R\$ 370.944,03 (até outubro);
- suspensão do fornecimento de refeições aos professores e servidores que permanecem nas escolas, com gêneros alimentícios da merenda escolar, bem como a mão de obra das serventes no preparo das mesmas;
- realização de concurso público por parte da Câmara Municipal de Vereadores para os cargos técnicos que estão sendo providos por servidores comissionados e RPAs;
- adoção de mecanismos de controle eficiente para o uso da frota do município (planilha individual com todos os dados do deslocamento do veículo);

À vista de tais recomendações, o Chefe do Poder Executivo adotou as seguintes providências, até a presente data:

- Foi resolvida a situação da readaptação/reclassificação da servidora Marilde T. Bolzan;
- Foram tomadas providências no sentido de cobrança da dívida ativa do município, através de notificação judicial, notificação extrajudicial e cobrança administrativa;
- Foi feito novo Laudo Técnico de Insalubridade/Periculosidade de todos os servidores, sendo concedido ou retirado a gratificação de acordo com o mesmo;
- Criado e concursado o cargo de Fiscal de Obras;
- Diminuição significativa dos contratos por RPA;
- Diminuição de imóveis locados;





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, 29 de dezembro de 2017.

**Unidade Central de Controle Interno – UCCI**



Delisete Maria Benetti Vizzotto  
Coordenadora/UCCI - matr. 7/8

