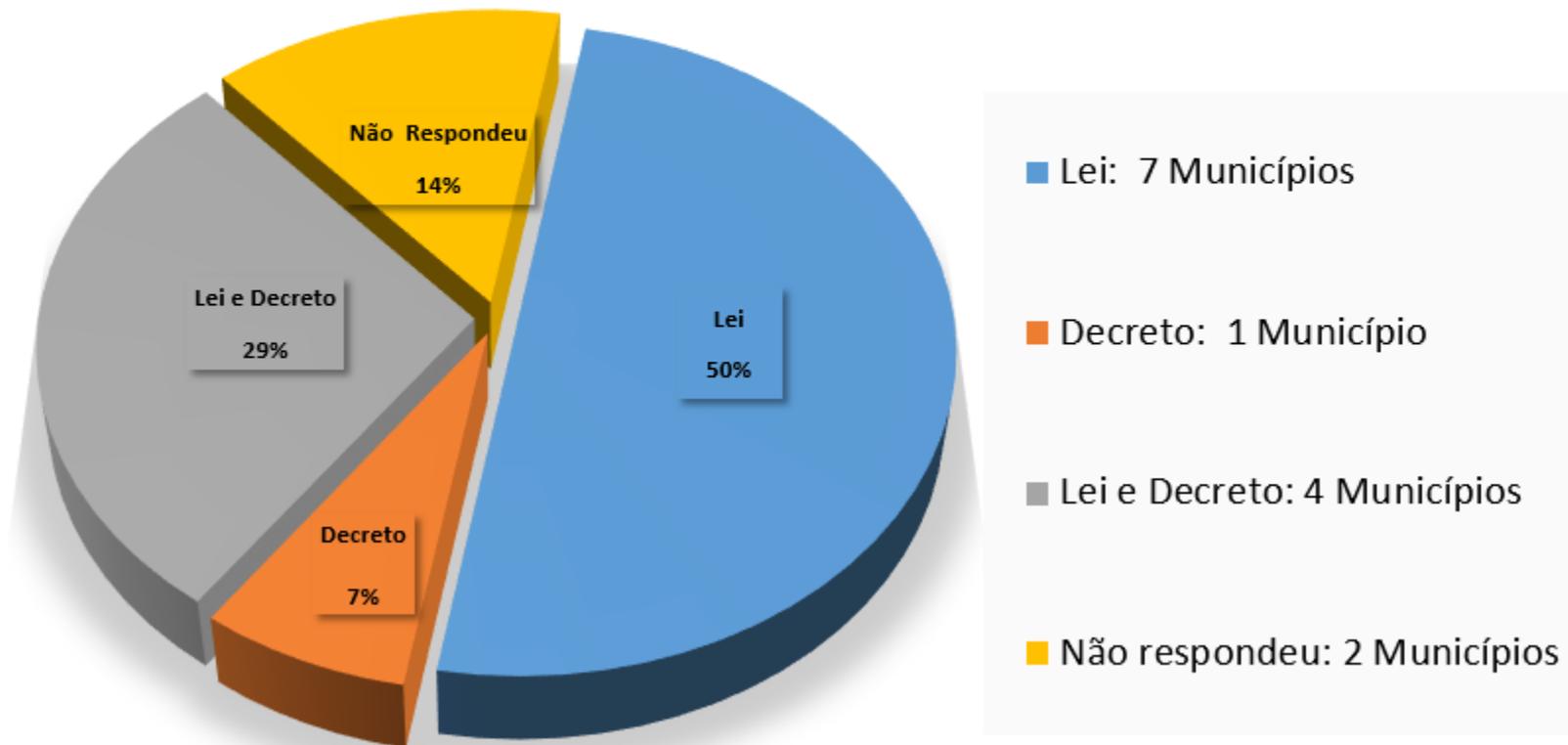


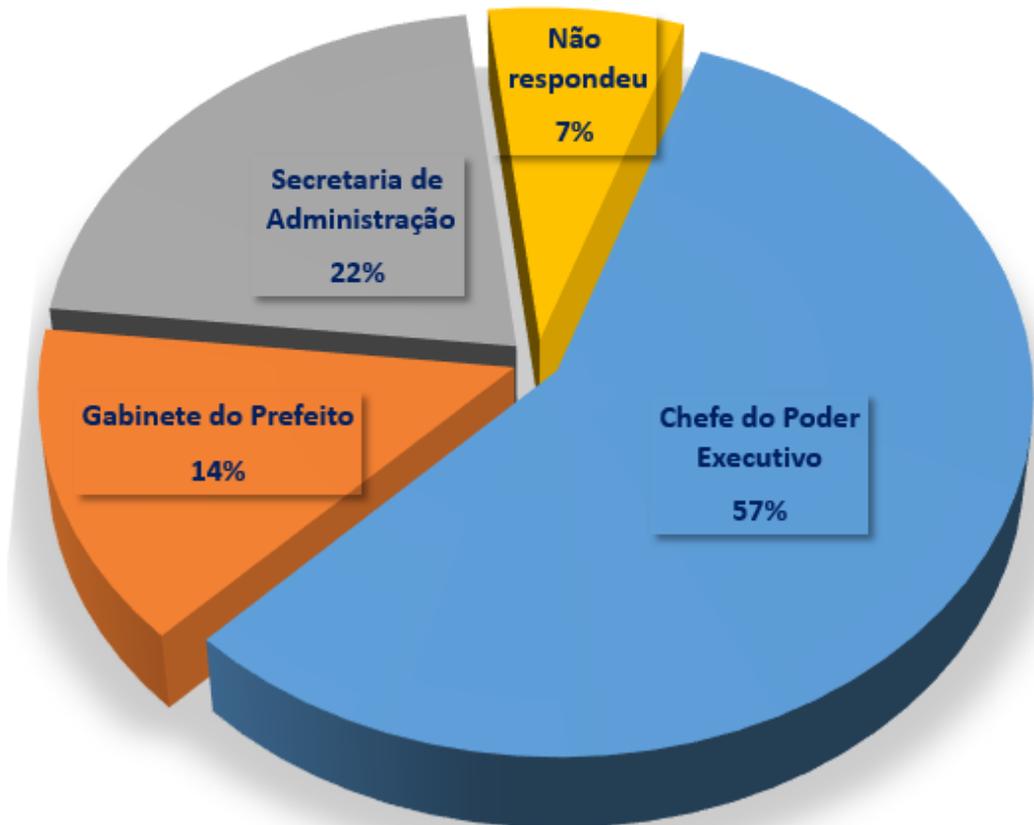
Pesquisa Estrutura das Controladorias e Atuação dos Controles Internos 2017



REGULAMENTAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO



VINCULAÇÃO DO ORGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO / CONTROLADORIA



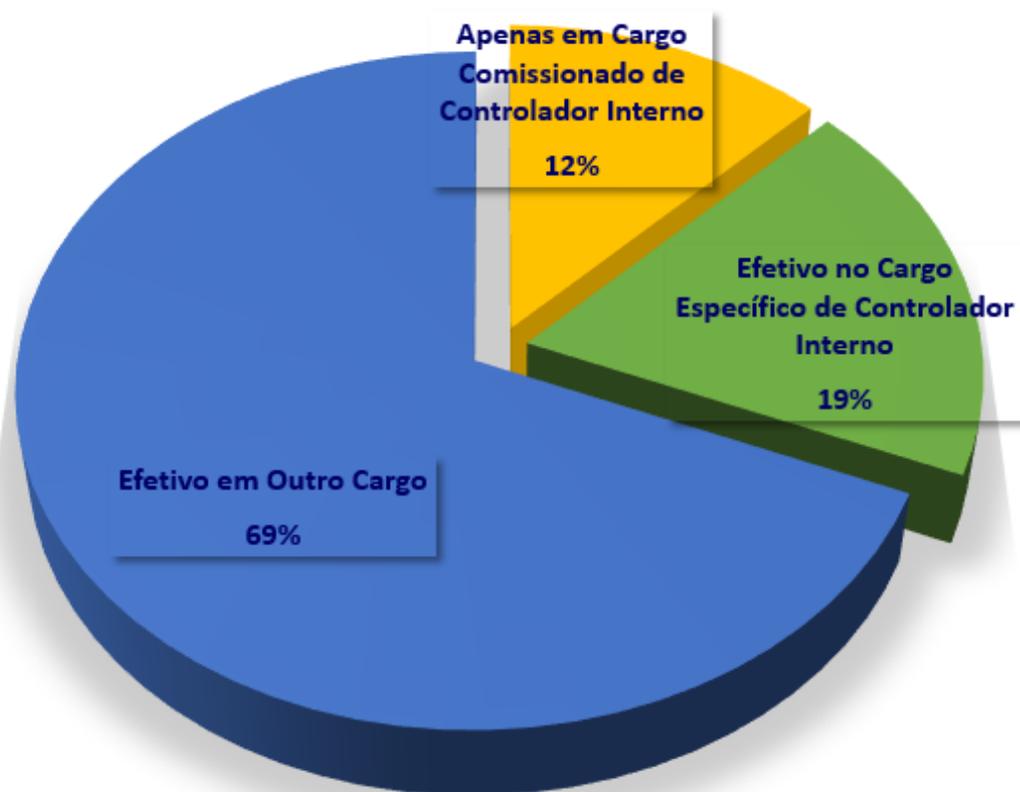
■ Chefe do Poder Executivo: 8 Municípios

■ Gabinete do Prefeito: 2 Municípios

■ Secretaria de Administração: 3 Municípios

■ Não Responderam: 1 Município

FORMA DE CONTRAÇÃO DOS SERVIDORES QUE ATUAM NO CONTROLE INTERNO

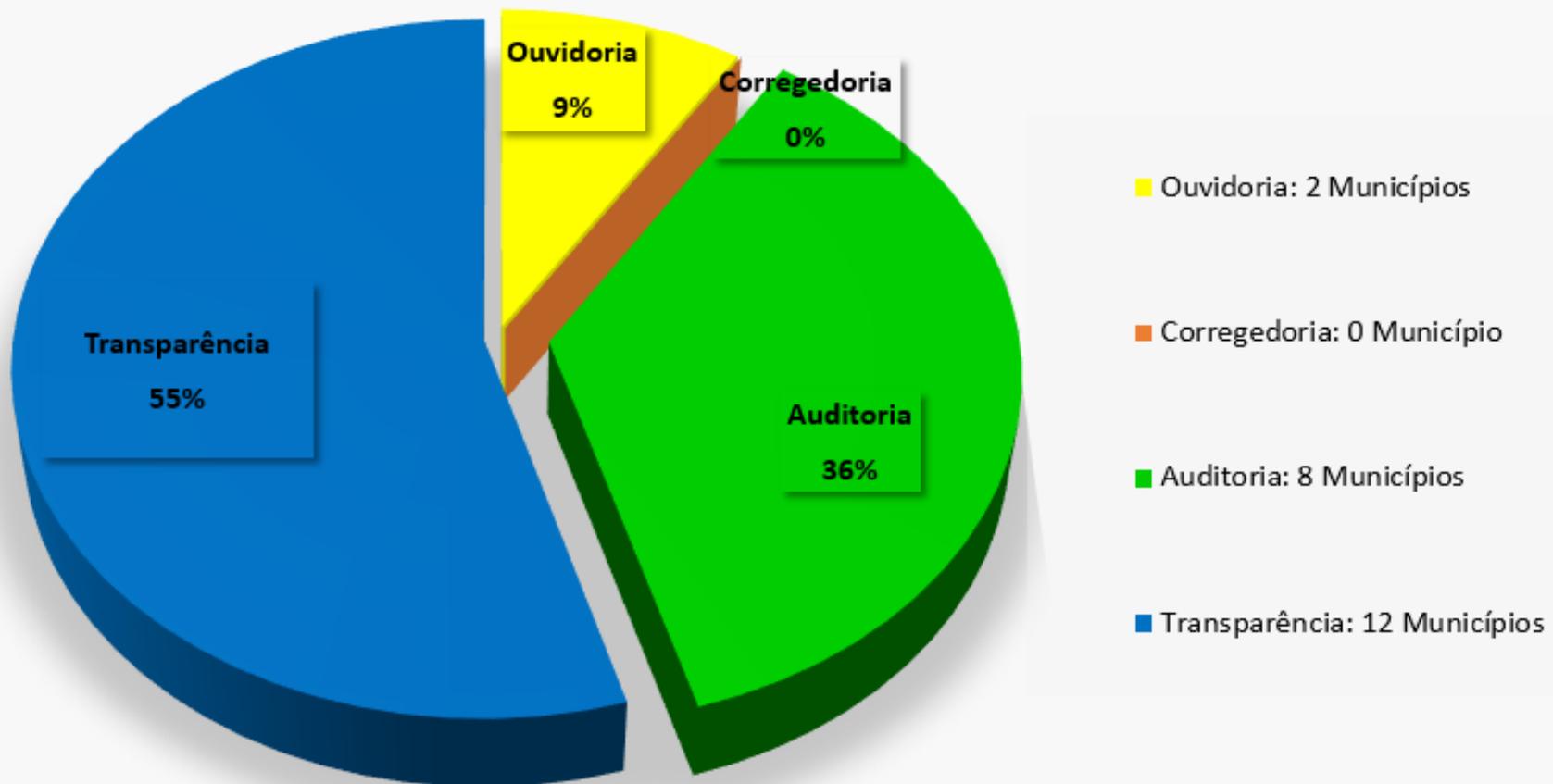


- Efetivo no cargo específico de Controlador Interno: 3 Servidores
- Efetivo em outro cargo, atuando em comissão no Controle Interno: 11 Servidores
- Apenas no cargo comissionado de Controle Interno: 2 Servidores

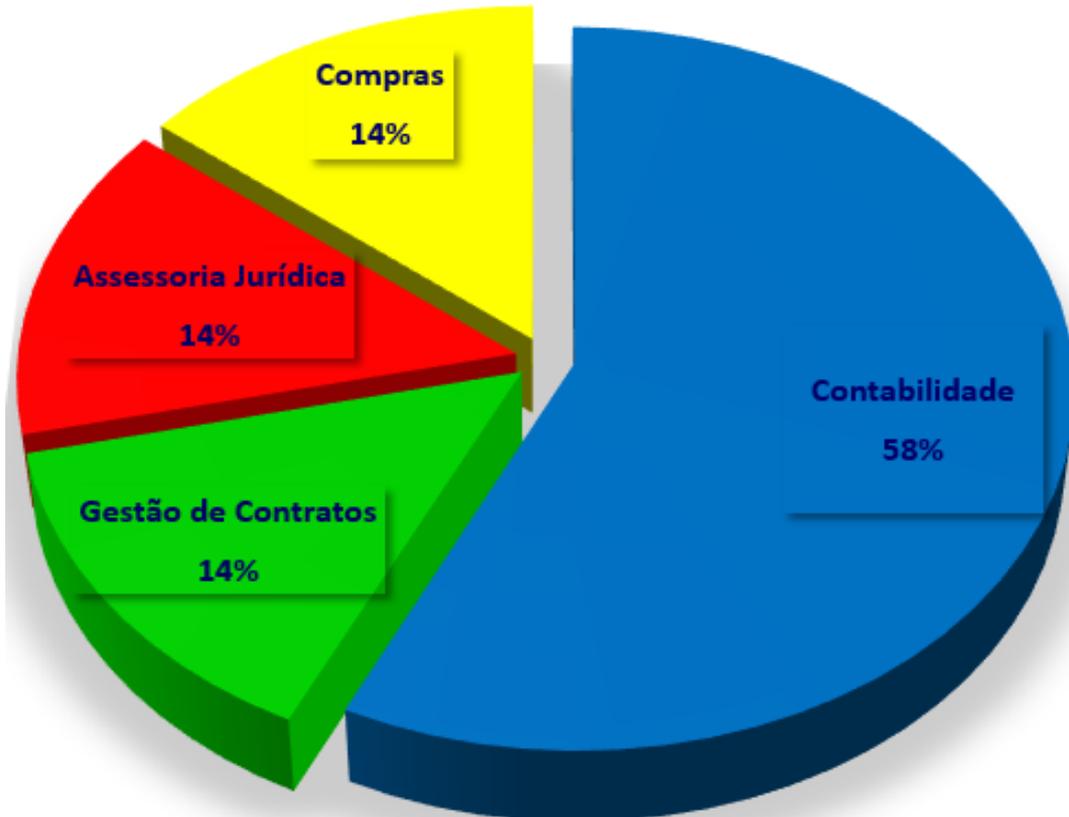
FORMA DE CONTRATAÇÃO DOS CONTROLADORES SETORIAIS



MACROFUNÇÕES ASSOCIADAS À CONTROLADORIA



ATIVIDADES EXECUTADAS PELO CONTROLE INTERNO



- Contabilidade: 4 Municípios
- Gestão de Contratos: 1 Município
- Assessoria Jurídica: 1 Município
- Compras: 1 Município

PREVISÃO NA LEGISLAÇÃO PARA EMISSÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS/ RECOMENDAÇÕES E/OU ORIENTAÇÕES



BANCO DE DADOS



6 Municípios não emitiram nenhuma IN/ Orientação ou Recomendação

BANCO DE DADOS

INSTRUÇÕES NORMATIVAS/ ORIENTAÇÕES E RECOMENDAÇÕES

- ✓ **Adiantamento**
- ✓ **Diária**
- ✓ Patrimônio
- ✓ Controle de Contratos
- ✓ Designação de Gestor de Contratos
- ✓ Vigência de Contratos
- ✓ **Ordem Cronológica de Pagamentos**
- ✓ E-sfinge Obras
- ✓ **Fiscalização de Obras**
- ✓ **Horas Extras**
- ✓ **Controle de Ponto**
- ✓ Obrigações PPA/ LDO e LOA
- ✓ Descrição da Despesa
- ✓ Impacto Orçamentário e Financeiro
- ✓ Alerta Despesa com Pessoal
- ✓ Controle Índices Poder Legislativo
- ✓ Coffe Break Festas e Eventos
- ✓ Serviços de Consultoria e Assessoria
- ✓ Processo Admissão
- ✓ Processo de Aposentadoria
- ✓ Multa de Trânsito
- ✓ Não Cumprimento da LAI
- ✓ **Controle e Uso de Frotas**
- ✓ **Sindicância e Processo Adm. Disciplinar**
- ✓ **Farmácia - Fluxos de Serviços**
- ✓ Merenda Escolar
- ✓ **Compras**
- ✓ Estágio Probatório
- ✓ Desvio de Função
- ✓ Cessão de Servidores
- ✓ Contratação Temporária
- ✓ Gratificação da Condução - Motoristas, Socorristas e Operador de Máquina
- ✓ Envio de Atos de Pessoal ao TCE/SC
- ✓ Proibições de Transacionar com Devedores
- ✓ Conselho Municipal de Contribuintes
- ✓ Regularização Art. 52 - Lei Complementar 269
- ✓ Repasses Financeiros Funpeel
- ✓ Irregularidades Apontadas pelo TCE/SC
- ✓ Treinamento IN 20
- ✓ Adequação dos Trabalhos da Nutricionista da Secretaria de Educação
- ✓ **Adequação do Estoque de Insumos da Unidade Básica de Saúde**
- ✓ **Controle de Acesso às Farmácias das Unidades Básicas de Saúde**
- ✓ Utilização de Serviços de Telefonia Móvel sem Licitação
- ✓ Linha Telefonia Móvel utilizada indevidamente
- ✓ Contenção de Gastos

TEMAS PROPOSTO PELO MPSC NO TAC DO CONTROLE INTERNO

Lote 1:

- a) Controle de carga horária e frequência de servidores;
- b) Condução e procedimento de sindicâncias e processos disciplinares;
- c) Ordem cronológica dos pagamentos realizados pelo Município;
- d) Fiscalização e recebimento de obras.**
- e) Dispensação de medicamentos;**

Lote 2:

- f) Recebimento de materiais e serviços;**
- g) Validade de produtos adquiridos e controle de estoque;**
- h) Inventário e registro de bens públicos móveis;**
- i) Inventário de bens públicos imóveis;**
- j) Utilização de imóveis e repartições municipais por particulares;**
- k) Distribuição gratuita de bens e benesses sociais na execução de programas sociais (roupas, cobertores, lenha, livros, óculos, etc.);**

TEMAS PROPOSTO PELO MPSC NO TAC DO CONTROLE INTERNO

Lote 3:

- l) Utilização de máquinas e veículos da Prefeitura (“hora-máquina”, etc.);**
- m) Quilometragem da frota e despesas com combustível;**
- n) Autuações e diligências realizadas por fiscais de tributos;**
- o) Lançamento e cobrança da dívida ativa municipal;**
- p) Autuações e diligências realizadas por fiscais sanitários;**
- q) Processos e autuações realizados por fiscais de obras e posturas;**
- r) Outras atividades relacionadas ao exercício do poder de polícia administrativa.**

Lote 4:

- s) Procedimento de concessão de subvenções sociais e prestação de contas;**
- t) Diárias e adiantamentos;
- u) Viagens oficiais – comprovação de destino e finalidade;
- v) Vistoria dos veículos utilizados no transporte escolar;**
- w) Controle de horário de atendimento de órgãos públicos;**



✓ **Elaborar 6 Instruções Normativas Parciais;**

- Fiscalização e recebimento de obras.
- Dispensação de Medicamentos;
- Recebimento Materiais e Serviços;
- Controle de Estoque;
- Utilização de máquinas e veículos da Prefeitura (“hora-máquina”, etc.)
- Quilometragem da frota e despesas com combustível;

Elaborar 12 Instruções Normativas Completas;



- Inventário e registro de bens públicos móveis;
- Inventário de bens públicos imóveis;
- Utilização de imóveis e repartições municipais por particulares;
- Distribuição gratuita de bens e benesses sociais na execução de programas sociais (roupas, cobertores, lenha, livros, óculos, etc.);
- Autuações e diligências realizadas por fiscais de tributos;
- Lançamento e cobrança da dívida ativa municipal;
- Autuações e diligências realizadas por fiscais sanitários;
- Processos e autuações realizados por fiscais de obras e posturas;
- Outras atividades relacionadas ao exercício do poder de polícia administrativa.
- Procedimento de concessão de subvenções sociais e prestação de contas;
- Vistoria dos veículos utilizados no transporte escolar;
- Controle de horário de atendimento de órgãos públicos;



OBRIGADA!