

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO PREFEITURA MUNICIPAL DE MILAGRES

Relatório mensal de Controle Interno,
referente prestação de contas do mês
de março de 2017.



Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao que define a Resolução TCM 1120/05, apresentamos nesta a avaliação do mês de março de 2017 dando continuidade ao processo avaliativo e de adaptação iniciado em janeiro de 2017, início da atual gestão municipal.

1. SITUAÇÃO DO MUNICÍPIO

Não apenas por ser início de gestão, mas por ser uma constante na área pública, os desafios persistem. A transição deficitária nos acarretou enormes transtornos em todas as áreas, mas principalmente na continuidade sem prejuízos à população e a gestão atual. Serviços essenciais, como atendimento hospitalar e de saúde básica, assistência social e enormemente administrativa foram grandemente comprometidos.

A visão da atual gestão é voltada para o restabelecimento das funções essenciais das secretarias, voltada ao material humano, sem que esse possa sofrer prejuízos e sem que a própria gestão seja prejudicada. Aos poucos, o município de Milagres vem caminhando para as melhorias desejadas, e mês a mês o corpo administrativo vem se adaptando para atender tais demandas dentro dos princípios de transparência e legalidade. Setores como de licitação e contratos apresentam maior dificuldade, uma vez que, sendo redundante e repetitivo, a nova gestão tem começado praticamente do 0 (zero). Contando apenas com a segurança ofertada pela Controladoria Exterior, pregões presenciais da gestão anterior ainda vigentes vem sendo usados, principalmente pela secretaria de Saúde para abastecer a tão abandonada

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

área. Problema, sabemos, enfrentado por todo o país, porém chegado ao extremo no nosso município.

A adaptação dos setores com os novos sistemas, da qual fomos obrigados, a fim de garantir uma melhor execução das tarefas ainda está sendo feito, não tanto pelo material humano, mas principalmente por carência de informações oriundas da gestão anterior. O Setor Contábil, RH e Tributos neste caso foram os principais prejudicados, atrasando serviços essenciais à população e prejudicando a adaptação e execução de tarefas importantes na nossa gestão. O demonstrativo das contas do razão, gerados pela Siga finalmente pode ser executado, alguns transtornos com as informações geradas pelo RH estão, finalmente sendo solucionados, alvarás e certidões, já estão sendo emitidas, porém a gestão ainda permanece com pendências junto ao Siga, do qual buscamos incessantemente saná-las.

Deixamos claro que estamos cientes das deficiências, novas com certeza surgiram, mas a gestão está empenhada para que dentro do possível todas sejam resolvidas e que possamos caminhar dentro do que prega a lei, principalmente na questão de auxiliar a Controladoria Externa, umas das principais metas da Controladoria Interna deste município.

1.1. Secretaria de Saúde

Os sistemas têm sido devidamente alimentados, em momento algum o atendimento médico à população deixou de ser realizado, mesmo que inicialmente de forma precária. Os postos de saúde e Hospital já estão sendo abastecidos de medicamentos essenciais, recuperamos o convênio com o estado, restabelecendo a liberação destes medicamentos ao município, foi dado início a reestruturação e a busca por meios para restabelecer pequenos

atos cirúrgicos, uma das principais metas da gestão. Partos simples já começaram a ser assistidos. Palestras, distribuição de repelentes e um acompanhamento maior de nossas gestantes tem se iniciado, o cuidado com a vacinação, adaptando os postos de saúde, deixados sem o essencial aparelho de ar condicionado regularizado, a própria Secretaria deixada pela gestão anterior sem estrutura física, uma vez que a própria gestão recebeu o município sem espaço físico adequado, esta conseguindo se adaptar, para busca na melhoria de qualidade do serviço, garantido um melhor conforto aos seus servidores e um melhor atendimento à população.

Aos poucos a secretaria tem conseguido recuperar as ações perdidas na gestão anterior.

1.2. Secretaria de Ação Social

Ainda sem espaço físico adequado, mas conseguindo restabelecer, reestruturar e criar novos meios de atendimento à população, com planejamento de capacitação específica com cada programa/setor e planejamento de eventos através de calendário trimestral, reestruturação dos Conselhos Municipais (CMDCA, CMAS, CMI, CMH, CMSA, Conselhos das Cidades, COMDEC), elaboração de reuniões para cada Conselho, sendo que 02 para o CMAS já foram realizadas, tudo isso com incentivo a participação da sociedade civil por meio de conferências, seminários e palestras.

Ações de fortalecimento de vínculo planejadas foram quase 100% executadas no período, como a promoção de ações comunitárias visando à divulgação dos serviços sócios assistenciais, ofertas de oficinas, tais como inclusão digital e violão, hoje contando com 92 participantes cada. Realização de cadastramento das famílias, desenvolvimento de atividades de convivência

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

do idoso, através de encontros semanais e planejamento de ações voltadas aos mesmos. E promovendo encontros inter-geracionais de modo a promover sua convivência familiar e comunitária.

No CREAS (Centro de Referência Especializado de Assistência Social) Com meta de atender 70% dos indivíduos e famílias em situação de risco, ameaça e/ou violação dos direitos, foram realizadas palestras com usuários e famílias, produção e distribuição de panfletos informativos, planejamento de oficinas para o desenvolvimento da autoestima.

CRAS, com meta de atender 70% do público de crianças e adolescentes residente no território, e acompanhar as gestantes, bem como crianças de 0 a 6 anos, a fim de reduzir riscos sociais, foram promovidas palestras educativas com temas diversos, com média de 52 participantes, registrado o acompanhamento de 152 famílias no Serviço de Atendimento Integral, realizado 37 atendimentos psicossocial, 51 visitas domiciliares e 23 benefícios eventuais foram concedidos.

Benefício de Prestação Continuada visa intensificar em 70% o acompanhamento das famílias beneficiárias do Programa Bolsa Famílias e acompanhar 20% das famílias com benefícios de BPC, onde foram realizados 03 encaminhamentos e a inclusão e recadastramento nos serviços de Proteção Social Básica.

Bolsa Família com meta de 100% de manutenção do programa, atingindo 80% das famílias cadastradas no CADÚNICO, onde foram realizados 350 atendimentos ao público, 99 atualizações cadastrais, 259 entrevistas para digitalização e inclusão, 30 visitas domiciliares, verificação de liberação e bloqueio de benefícios, envio de mapas e acompanhamento de condicionalidade da saúde em áreas descobertas onde não tem USF, acompanhamento e

monitoramento do envio de mapas escolares, monitoramento do SIBEC e SIGPBF, fornecimento de listas do CadÚnico aos serviços/programas.

Agricultura familiar com meta de atender 70% dos agricultores familiares, onde inicialmente tem sido fornecido água em carro pipa, com acompanhamento do Exército. Seguro Safra e fortalecimento dos Conselhos municipais de agricultura já sendo planejados.

1.3. Secretaria de Educação

Tivemos o início das aulas letivas e como as estruturas dos espaços escolares não estavam adequadas para receber os alunos, a Secretaria de Educação precisou desenvolver soluções ágeis e efetivas, para que não houvesse prejuízos posteriores. Houve planejamento para execução das atividades, e a partir disso, as metas foram alcançadas com êxito, em função de uma construção democrática, participativa, e eficiente.

A Secretaria de Educação promoveu a jornada pedagógica de uma forma inovadora e dinâmica, permitindo aos participantes uma melhor integração no contexto educacional. A jornada também permitiu aos mesmos um modelo de ação jamais visto no município de Milagres, com a participação de palestrantes experientes, dinâmicos e qualificados. As perspectivas foram alcançadas com sucesso, profissionais da Educação contribuíram com participação ativa, e integraram uma prática responsável que permitiu refletir de maneira profícua os processos educativos, por meio do tema: "Educação, um compromisso de todos!". A jornada se deu durante quatro dias, partindo do dia 01 ao dia 04 de março, e contou com um espaço confortável, lanches de boa qualidade, garçons, músicos, além de momentos de formação e planejamento do ano letivo.

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

Realizamos o cadastro dos profissionais que trabalharão na educação, como professores, coordenadores e servidores gerais. Foi realizada também a segunda etapa do Censo Escolar de todas as escolas municipais (urbanas e rurais), na qual identificamos diversas irregularidades e discrepâncias entre as informações declaradas e as informações contidas nas atas escolares. Aderimos ao programa Brasil Alfabetizado, porém necessitamos do retorno do MEC. Refizemos e regularizamos todas as rotas do transporte público escolar. Construímos o cardápio escolar com orientação da profissional nutricionista, para garantir a qualidade dos alimentos servidos aos alunos de toda rede, com atenção primordial aos das zonas rurais mais carentes, como Gameleira e Lagoa Duas Irmãs.

A Secretaria de Educação cadastrou o novo coordenador municipal do Programa Bolsa Família e através do acesso ao sistema verificamos que muitos alunos da rede municipal que recebem o benefício, não foram devidamente informados no sistema, muitos não constam em nenhuma escola, o que tem gerado recorrentes cortes de bolsas e prejuízo para as famílias, no entanto todo o procedimento para a regularização da situação já tem sido realizado e, a partir do mês de abril, a projeção é que já tenhamos este problema regularizado. Para tanto, estamos realizando a devida inserção dos alunos no sistema do bolsa família, em parceria com a Secretaria Municipal de Assistência Social.

1.4. Secretaria de Obras

A única obra em andamento no município e herança da gestão anterior, com contrato vigente até abril do corrente ano, porém recebida da gestão anterior com enormes atrasos não explicados. Aditivo de prazo foi necessário

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

para garantirmos a construção da referida obra, e ações estão sendo planejadas para garantir a conclusão da mesma.

Ações voltadas à limpeza pública ainda não estão satisfatórias, visto a precariedade do município neste interim, deixados pela gestão anterior, porém estamos conseguindo alcançar aos poucos na melhoria, principalmente no que atende a limpeza de calçamentos, a própria população tem mostrado empenho na limpeza dos terrenos particulares.

Quanto aos prédios públicos, no que atende a rede escolar, uma reforma emergencial foi aplicada, uma vez que muitos setores não estavam aptos a receberem os alunos com segurança.

Sendo realizado ainda, planejamento de urbanização e calçamento, melhora na iluminação pública, com ações voltadas tanto a qualidade quanto a economicidade, reestruturação de fornecimento de água visando à melhoria das praças e áreas verdes.

2. ANÁLISE GERAL DE PROCESSOS

No campo administrativo, mais especificamente no Controle Interno, este tem sido o maior desafio. Herdamos uma gestão deficitária, onde não foram repassadas a maioria das informações necessárias, bem como a única segurança que dispomos em relação aos Pregões Presenciais deixados vigentes é a conferência destes por parte do Controle Externo, mesmo assim, sem termos 100% de segurança no que atende a saldos, visto que arquivos de compras anteriores não nos foram repassados, porém esse acompanhamento tem sido feito com a maior atenção em comum acordo com as empresas para atendermos o princípio de legalidade e transparência, obedecendo, prazos, itens e valores licitados, a fim de garantirmos que a população não seja

prejudicada neste início de trabalho. No mês de março já registramos um número maior de licitações essenciais, e novas estão sendo providenciadas. Todas as ações do Controle Interno, apesar de ainda com muita dificuldade, estão voltadas para a execução e envio dos documentos de forma coesa ao Tribunal.

Ainda não consegui efetivar a conferência dos processos por fase, mesmo um cronograma tendo sido elaborado, em grande parte, devido a enorme demanda das ações, carência de pessoal e um pouco de resistência dos setores e secretarias o que nos acarretou alguns transtornos. Nosso prazo de envio do material ao Tribunal vem sendo cumprido, porém não com a antecedência que planejamos, e erros tem sido detectados muito em cima do prazo, porém, ações têm sido adotadas para a regularização da situação, visando à coesão entre o que é informado no Siga e encaminhado ao Tribunal, com tempo hábil para a resolução de problemas que inadvertidamente venham a ocorrer.

Uma conferência pasta a pasta, Contábeis e Licitatórias, dentro das possibilidades de tempo já vem ocorrendo, a fim de que seja garantido o envio completo dos documentos pertinentes.

2.1. Análise por processo licitatório

- Houve uma renovação de dispensa de aluguel de imóvel usado pelo Controle de Endemias, o processo inicial em fevereiro foi feito de apenas um mês na intenção de busca de um melhor imóvel para atender as demandas do setor, porém este não foi encontrado. Nova dispensa realizada para que não houvesse prejuízo da população assistida, do funcionalismo e da gestão.
- Em fevereiro, já no prazo de envio dos documentos ao Tribunal, foi verificado erro na execução de um processo de dispensa de

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

transporte, onde o correto desta seria Secretaria de Administração e não de Educação. Em face ao grande número de trabalho, ocorreu o engano por parte do setor de Licitações e Contratos, uma vez que não conseguimos efetivar a conferência por fases no período, tal erro só foi verificado já sem tempo hábil para regularização do processo. Porém o mesmo segue devidamente corrigido no mês de março e regularização será feita no Siga e foi feita junto ao setor Contábil, visando garantir a total transparência e principalmente os princípios de legalidade junto ao Tribunal e Controle Externo, provando o comprometimento desta gestão com a execução correta de suas ações perante a Lei.

- Diante do ocorrido e em análise das solicitações feitas até a presente data, solicitamos uma melhoria na descrição do objeto e justificativa deste, para a continuidade dos processos licitatórios, por parte das Secretarias deste município, gerando uma maior segurança na execução dos trabalhos por parte do setor e na conferência destes por parte deste Controle.
- Solicitado junto ao setor de Licitações e Contratos, maior agilidade na publicação das homologações realizadas e resumos de contrato, para que não percamos prazos e para que possamos garantir a efetivação da transparência municipal.

2.2. Índices de Processos Analisados

Nomeclatura	Quantidade
Pregão Presencial de Preços	5
Dispensa de Licitação	10
Inexigibilidade	1
Contratos	26
Aditivos de Contratos	1

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

3. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. Receita

3.1.1. Análise da Receita por Categoria Econômica

Para o exercício de 2017 foi orçado um valor de arrecadação de R\$ 28.616.250,00 de Receitas Correntes e R\$ 1.715.750,00 de Receita infra-orçamentária. No mês de março/2017 tivemos a realização de receita Corrente no montante de R\$ 1.915.168,40, comparando a arrecadação com o mês de fevereiro deste ano, uma queda de cerca de 68.60%. Para melhor visualização segue quadro demonstrativo com comparativo do alcançado em porcentagem entre o previsto e o realizado:

	PREVISÃO	REALIZADO	%
	LOA 2017 (B)	MARÇO (C)	(D = C/B)
RECEITAS CORRENTES	28.616.250,00	1.915.168,40	6.69%
Receita Tributária	985.000,00	93.439,75	9.49%
Receita de Contribuições	50.000,00	14.516,91	29.03%
Receita Patrimonial	194.500,00	37.508,79	19.28%
Receita de Serviços	72.000,00	0,00	0%
Transferências Correntes	27.232.200,00	1.767.419,38	6.49%
Outras Receitas Correntes	82.550,00	2.283,57	2.77%
RECEITAS DE CAPITAL	1.715.750,00	0,00	0%
Operação de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	50.000,00	0,00	0%
Transferência de Capital	1.665.750,00	0,00	0%
Receitas Intra-orçamentárias	-	-	-
Dedução da Receita	-2.768.000,00	- 186.838,69	6.75%
Corrente			
RECEITA TOTAL	27.564.000,00	1.728.329,71	6.27%

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

3.1.2. Receita Corrente Líquida

A Receita Corrente Líquida – RCL é apurada através do somatório de todas as receitas correntes: tributária, de contribuição, patrimonial, de serviços, transferências correntes, outras receitas, deduzindo a receita para formação do FUNDEB e da Receita Capital. A Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 usa o RCL como índice para apurar o percentual de gastos com pessoal, bem como verificar o índice de endividamento dos Municípios e para parâmetro do erário municipal com as demais despesas, tais como combustíveis por exemplo. Para informação, segue quadro demonstrativo:

	PMM
RECEITAS CORRENTES	1.915.168,40
Receita Tributária	93.439,75
Receita de Contribuições	14.516,91
Receita Patrimonial	37.508,79
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	1.767.419,38
Outras Receitas Correntes	2.283,57
DEDUÇÃO DA REC CORRENTE. P/ FUNDEB	- 186.838,69
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.728.329,71
RCL - PODER EXECUTIVO	1.728.329,71

4. ACOMPANHAMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

4.1. Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde – EC nº 29/00

Atendendo as demandas da Emenda Constitucional 29/00, todo município tem a obrigatoriedade de aplicar o mínimo de 15% de sua receita de

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

impostos e transferências constitucionais em ações e serviços públicos de saúde, como sendo uma das secretarias mais negligenciada na gestão anterior e por ser meta da gestão atual, temos voltado incessantemente ações a esta para que possamos regularizar a saúde no município. No mês de março de 2017, foi aplicada a porcentagem de 10,37%, conforme demonstrativo abaixo, aumentando nosso índice em relação ao mês anterior em quase 7%.

APLICAÇÃO NAS AÇÕES DE SAÚDE

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Total das despesas com saúde	363.203,63
Base de calculo para aplicação(Receita)	3.504.079,41
Valor a ser aplicado nas ações de saúde	525.611,91
% aplicado	10,37
falta aplicar nos 15%	162.408,28
Saldo em 31/03/2017	205.928,95

4.2. Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – CF, Art. 212

A Constituição Federal no Art. 212 define a aplicação de no mínimo 25% na manutenção e desenvolvimento do Ensino nos Municípios. No mês de março de 2017 o nosso percentual de aplicação ficou em torno de 24.08% com o saldo do FUNDEB, e de 3.48% sem o saldo do mesmo.

Sendo um dos pilares da gestão, o intuito, principalmente no campo de capacitação, melhorias no ensino, qualidade na merenda escolar tem sido metas essenciais a serem alcançadas.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	
Receita do FUNDEB	2.096.783,08	
Despesa Profissionais do Magistério	1.121.070,54	53,47
Outras Despesas ensino fundamental	327.875,80	15,64
Falta aplicar nos 60%		136.999,31
SALDO DO FUNDEB EM 28/02/2017		722.071,89

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Considerando a aplicação do recuso do FUNDEB

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita de Impostos e transferência constitucionais	3.504.079,41
Valor mínimo a aplicar em Educação - Art. 212 CF - 25%	876.019,85
Despesa Total com Educação	1.558.310,33
Receita Bruta do FUNDEB	2.096.783,08
Despesa Líquida Aplicada (despesa total - receita do FUNDEB)	(538.472,75)
Contribuição para formação do FUNDEB	660.294,97
Valor aplicado atendimento Art 212	121.822,22
% aplicado até 31/03/2017 sem saldo do FUNDEB	3,48
Para aplicar	754.197,63
Valor Considerando o saldo da conta do FUNDEB aplicado	843.894,11
% considerando saldo da conta do FUNDEB aplicado	24,08

4.3. Despesas com Pessoal

A gestão anterior nunca conseguiu adequar os índices de pessoal com o que preconiza a Lei, sendo que tais despesas não podem ultrapassar as margens de 54%, sem comprometer a gestão pública no que atende as demais demandas. O cálculo de base da Receita Corrente Líquida – RCL usa como parâmetro de cálculo índice geral dos últimos 12 meses. Conforme tabela abaixo poderá observar que mediante esse cálculo, ainda estamos com um índice comprometedor, porém, conforme análise específica de março de 2017, que nos traz um índice médio de cerca de 49.11%, um pouco maior que o mês anterior, porém mostramos nosso empenho na adequação desta exigência.

PERÍODO DE ABRIL DE 2016 A MARÇO DE 2017

Prefeitura Municipal de Milagres

Controladoria Geral do Município

Luciana

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita Corrente Líquida	25.382.615,21
Receita Corrente Líquida de Abril a Dezembro de 2016	19.663.151,46
Receita Corrente Líquida Janeiro a Março 2017	5.719.463,75
Despesa Total com Pessoal	17.580.494,29
Despesa com Pessoal Abril a Dezembro de 2016	14.771.331,81
Aposentados e pensionistas	9.680,00
Contratos por tempo determinado	0,00
Pessoal Civil	9.393.752,39
Despesa com Pessoal Janeiro a Março de 2017	2.809.162,48
Aposentados e pensionistas	0,00
Contratos por tempo determinado	404.795,86
Pessoal Civil	1.937.612,29
Percentual da Despesa na RCL	69,26
Valor Excedente	(14.491.983,87)

5. PROCESSOS DE PAGAMENTO

Foi feito o estorno de regularização da contabilização em duplicidade dos processos de nº 111 (06/02/2017) e 117 (08/02/2017), folha de pagamento como poderá ser verificado nos relatórios contábeis enviados ao Tribunal.

Como já mencionado no item 2. deste relatório, dentro das possibilidades, a conferência pasta a pasta tem sido realizada no intuito de enviar ao Tribunal, documentos coesos, organizados e completos conforme exigência.

Prefeitura Municipal de Milagres

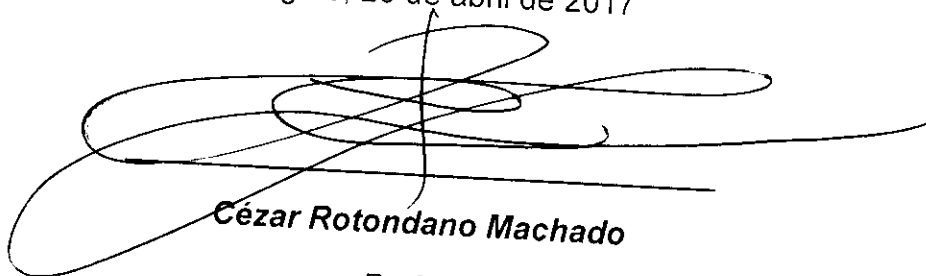
Controladoria Geral do Município

Luciana

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

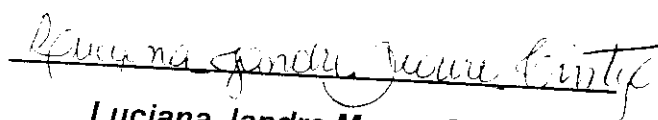
Como vem ocorrendo mês a mês, relacionamos no referido relatório uma visão mais geral da atual gestão. Das dificuldades enfrentadas e das conquistas alcançadas. Sempre com o cuidado com a transparência nas ações, correlacionando tudo que é pertinente. Deixo claro o comprometimento do Controle Interno no acompanhamento geral das ações por Secretarias e Setores, como forma de garantir não apenas um auxílio efetivo ao Controle Externo, aqui representado pelo Ilmo. Sr. Paulo Sérgio Oliveira Santana, como também para uma gestão íntegra, voltada aos preceitos de legalidade, eficiência e transparência preconizada pela atual gestão. Estamos abertos ainda a toda orientação pertinente para que possamos cada vez mais abranger e sanar todas as necessidades e estamos trabalhando para antecipar o fechamento mensal, a fim de que as discrepâncias que por ventura ocorram possam ser sanadas, conforme preceitos da Resolução TCM nº 1120/05.

Milagres, 25 de abril de 2017



César Rotondano Machado

Prefeito



Luciana Jandre Moura Cintra

Controladora Geral do Município