

Relatório de Controle Interno (Anexo VII IN-20/2015) - ano-referência 2025

Confirmação dos dados cadastrais (1853)

Geanine Caetano de Almeida Martins

(30137)

Tipo: (*equation)

Geanine Caetano de Almeida Martins

Você é responsável, isto é, atua sem o auxílio de unidade específica de controle interno (*por exemplo, Controlador Interno da Câmara Municipal*), apenas da(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s):

Câmara de Vereadores de São Bento do Sul

Esta informação está correta? É necessário remover ou adicionar outras unidades?

(30125)

Tipo: (L/list-radio)

Sim, confirmo que sou responsável APENAS pela(s) unidade(s) gestora(s) acima.

OK

O nome do responsável pela(s) unidade(s) gestora(s) acima é:

Geanine Caetano de Almeida Martins

Esta informação está correta?

(30128)

Tipo: (L/list-radio)

Sim, a informação do responsável está correta.

OK

1. Informações sobre o funcionamento do Sistema de Controle Interno (1814)

Este relatório refere-se à(s) seguinte(s) unidade(s) gestora(s): Sim, confirmo que sou responsável APENAS pela(s) unidade(s) gestora(s) acima. (30131)

Tipo: (*equation)

1

Responsável por este relatório: Sim, a informação do responsável está correta.

(30134)

Tipo: (*equation)

1

1.1. No seu Município, o Sistema de Controle Interno apresenta que tipo de estrutura?**(30098)**

Tipo: (L/list-radio)

Uma unidade, única para todos os Poderes: existe apenas um Órgão Central de Controle Interno responsável pelo Controle Interno nos Poderes Executivo e Legislativo.

1EL**1.2. A qual estrutura organizacional o Órgão Central de Controle Interno está subordinado diretamente?****(29987)**

Tipo: (L/list-radio)

Chefe do Poder Executivo - Prefeito(a)

A1

1.3. Informe a Lei ou ato normativo que organiza a estrutura do Controle Interno da unidade jurisdicionada.

Preferencialmente , utilize o endereço eletrônico de seu Portal da Transparência ou o sítio eletrônico similar ao [Leis Municipais](#)

(30050)

Tipo: (S/text-short)

<https://sapl.saobentodosul.sc.leg.br/ta/30/text>

1.4. Quantas pessoas atuam no Controle Interno da unidade gestora? Se o controle interno for centralizado, por favor informe o número de funcionários que atuam no Órgão Central de Controle Interno. (29999)

Tipo: (:/array-multi-flexi)

Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno - SQ001	1
Servidores efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno - SQ002	1
Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão - SQ003	0
Servidores temporários - SQ004	0
Estagiários - SQ005	0

1.5. No exercício em análise, em algum momento não houve acompanhamento do controle interno na(s) unidade(s)? (30068)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

1.6. Quais foram os procedimentos de controle realizados? Marque as opções que se aplicam.

Se houver procedimentos realizados que não estejam na lista, informe-os no item "Outros".

(29990)

Tipo: (M/multiple-opt)

[X]

Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc; (30152)

[X]

Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; (30155)

[X]

Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades; (30158)

[X]

Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; (30479)

[X]

Acompanhamento do controle de frequência de pessoal; (30161)

[X]

Exame da legalidade envolvendo a folha de pagamento e adequação dos pagamentos realizados; (30476)

[X]

Exame da legalidade das horas extras concedidas e adequação dos pagamentos realizados; (30164)

Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de concessão da aposentadoria e pensão (30755)

[X]

Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado (30758)

[X]

Exame da regularidade envolvendo a movimentação de pessoal (cessão, relotação, readaptação) (30761)

[X]

Exame de prestações de contas de diárias; (30167)

[X]

Exame de prestações de contas de adiantamentos; (30170)

[X]

Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC; (30173)

[X]

Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; (30176)

[X]

Avaliação da execução dos programas de governo; (30179)

[X]

Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); (30182)

[X]

Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; (30185)

[X]

Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade; (30194)

[X]

Controle das operações de crédito, avais ou garantias da unidade; (30188)

[X]

Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais; (30482)

[X]

Controle dos direitos e haveres da unidade; (30191)

Outros

1.7. Sobre os sistemas informatizados utilizados, responda:**(30077)**

Tipo: (F/array-flexible-row)

Totalmente informatizado - 100

Há sistema informatizado de controle patrimonial? (30467)

Não informatizado (controle manual) - 0

Há sistema informatizado de almoxarifado? (30470)

Totalmente informatizado - 100

Há sistema informatizado de planejamento orçamentário? (30473)

1.8. Em relação à efetividade, avalie os itens seguintes com base nas ações do Sistema de Controle Interno do Município. (30101)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Bom - 3

O controle interno possui acesso a informações e sistemas necessários ao exercício das atribuições funcionais. (30620)

Bom - 3

A definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende da aprovação dos gestores. (30623)

Bom - 3

Os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias (30626)

Bom - 3

No caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada (30629)

Bom - 3

Há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades. (30632)

Bom - 3

As rotinas de análises (fiscalizações internas) são definidas periodicamente com base em critérios de materialidade, relevância e risco e formalizadas documentalmente em um plano de atuação (30635)

Bom - 3

Os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados. (30638)

Bom - 3

Todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação (30641)

Bom - 3

As informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas (30683)

2. Das atividades desenvolvidas pela unidade de controle interno (1817)

2.1. O Controle Interno realizou apontamentos à(s) unidade(s) sob seu controle durante o exercício?

Responda mesmo se providências já tenham sido tomadas.

(29993)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

2.1.1. Informe os apontamentos realizados:

Por favor, preencha no mínimo uma linha.

Caso a lista abaixo seja insuficiente, priorize a inserção dos casos de maior valor e/ou de maior gravidade.

(29996)

Tipo: (/array-multi-flexi-text)

	Unidade gestora em que apontamento foi realizado - unidade	Assunto - assunto	Valor em risco - valorrisco	Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação? - providencias	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável? - descriçao providencia
Apontamento #1 - aponta1	Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a atribuição de Ouvidoria ao cargo de Controle Interno.		Recomendou-se que seja nomeado um Servidor para a atribuição de Ouvidoria desta Câmara Municipal, retirando a atribuição do cargo de Controlador Interno.	No ano de 2025 foi retirada a atribuição de Ouvidoria do cargo de Controlador Interno, sendo nomeado outro servidor efetivo para desempenhar as funções de Ouvidoria.
Apontamento #2 - aponta2	Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a Recomendações para a Avaliação TCE SC 2025.		Recomendou-se que se verifique os itens para se adequar a avaliação anual, de acordo com as justificativas citadas do auditor que fez a avaliação, referente ao Portal Transparência.	Cada setor verificou os itens. O Questionário referente ao Portal Transparência foi enviado a ATRICON.
Apontamento #3 - aponta3	Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a Comprovantes de Diárias de 2025.		Foram informados alguns servidores a respeito de quais comprovantes são necessários apresentar para fins de diárias.	Foram entregues os comprovantes de despesas com diárias conforme a orientação.
Apontamento #4 - aponta4	Câmara Municipal De São	Referente a Devoluções de		Foi realizada a Solicitação de	Foram devidamente

Bento do Sul		Diárias de 2025.	Devoluções de Diárias por faltas de comprovantes em alguns Roteiros de Viagem de 2025.	devolvidos os valores referentes às diárias.
Apontamento #5 - aponta5	Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a Suplente de Controle Interno.	Recomendou-se a nomeação de um Servidor Efetivo para a função de Suplente de Controle Interno, de acordo com a IN TC 28/2021 do TCE/SC.	No ano de 2025 foi nomeado um Servidor Efetivo para a função de Suplente de Controle Interno.
Apontamento #6 - aponta6				
Apontamento #7 - aponta7				
Apontamento #8 - aponta8				
Apontamento #9 - aponta9				
Apontamento #10 - aponta10				

2.1.1.1. Gostaria de anexar arquivos referentes a este quadro? (OPCIONAL) (30053)

Tipo: (/upload-files)

2.2. Foram realizadas comunicações formais a outras unidades de controle ou unidades gestoras? (30056)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

2.3. Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos? (30062)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

2.4. Acerca da gestão de risco, responda: (30080)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Parcialmente - 50

Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob seu controle estão formalizados? (30485)

Inexistente - 0

Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? (30488)

2.5. Sobre a execução orçamentária e contábil, responda: (30107)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Não ocorreram irregularidades - 0

Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge (30650)

Afronta a norma legal sem dano financeiro - 2

Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias (30653)

Não foram realizados procedimentos - 99

Análise dos procedimentos afetos à concessão e prestação de contas de subvenções, auxílios e contribuições, bem como a observância da Lei 13.019/2014 e IN TC-14/2012 (30656)

Não ocorreram irregularidades - 0

Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA (30659)

Não foram realizados procedimentos - 99

Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco) (30662)

Não ocorreram irregularidades - 0

Análise de procedimentos afetos à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc) (30665)

3. Relação de irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário (1820)

3.1. Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? (30002)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

4. Das Tomadas de Contas Especiais (1823)

4.1. Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? (30008)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

5. Das transferências voluntárias por meio de convênios, acordos, ajustes ou congêneres (1826)

5.1. Foram transferidos recursos mediante convênio, termo de parceria, contrato de gestão, termo de cooperação ou instrumentos congêneres? (30014)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

5.2 O município possui contratos de gestão regidos pela Lei nº 9.637/1998? (30140)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

5.3 O município regulamentou a Lei 13.019/2014? (30146)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

6. Da avaliação dos processos licitatórios (1829)

6.1. Foram avaliados processos licitatórios? (30020)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

6.1.1. Quais foram os critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação?

(30023)

Tipo: (M/multiple-opt)

[X]

Todos os processos licitatórios abertos no ano-referência foram analisados pelo Órgão de Controle Interno; (30821)

Amostra Aleatória (30320)

Experiências passadas (30323)

Valor envolvido (30326)

Risco (probabilidade de ocorrência de eventos negativos) (30329)

Relevância econômica ou social para o Município (30332)

Outros

6.1.2. Insira as licitações analisadas no período. Se a lista abaixo for insuficiente, priorize os casos em que ocorreram irregularidades ou inconsistências e/ou sejam mais relevantes para seu município (casos de maior valor financeiro, maior duração de contrato, maior risco do objeto contratado, casos com muitos fornecedores, etc).

(30026)

Tipo: (/array-multi-flexi-text)

	Número do Processo de Licitação - LICITNPR OCESSO	Modalidade de Licitação - LICITNPR OCESSO1	Tipo de Licitação - L ICITTIPOPR OCESSO	Valor estimado de contratação - LICITVALO R	CPF ou CNPJ do Contratado - LICITCON TRATADO	Houve indícios de i rregularidad e? Descreva. - LICITNPRO CESSO2
Licitação #1 - ProcessoLic it1	34/2025	Inexigibilida de	—	R\$ 174.000,00	51.318.373/ 0001-46	Não
Licitação #2 - ProcessoLic it2	33/2025	Concorrência Eletrônica	Menor Preço	R\$ 86.800,00	45.207.275/ 0001-39	Não
Licitação #3 - ProcessoLic it3	26/2025	Pregão Eletrônico	Menor Preço	R\$ 38.940,00	02.363.284/ 0001-06	Não
Licitação #4 - ProcessoLic it4	Cincatarina	Registro de Preços	—	R\$ 20.472,00	21.748.841/ 0001-51	Não
Licitação #5 - ProcessoLic it5	17/2025	Pregão Eletrônico	Menor Preço	R\$ 17.995,00	34.913.521/ 0001-51	Não
Licitação #6 - ProcessoLic it6	35/2025	Inexigibilida de	—	R\$ 30.772,00	00.506.497/ 0001-14	Não
Licitação #7 - ProcessoLic it7	35/2025	Inexigibilida de	—	R\$ 23.023,84	14.534.840/ 0001-49	Não
Licitação #8 - ProcessoLic	35/2025	Inexigibilida de	—	R\$ 11.523,84	40.064.262/ 0001-34	Não

it8

Licitação #9 - ProcessoLicit9	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 16.000,00	40.064.262/0001-34	Não
Licitação #10 - ProcessoLicit10	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 11.523,84	24.291.728/0001-88	Não
Licitação #11 - ProcessoLicit11	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 120.111,50	83.172.965/0001-99	Não
Licitação #12 - ProcessoLicit12	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 120.111,50	21.067.399/0001-06	Não
Licitação #13 - ProcessoLicit13	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 7.551,50	20.123.809/0001-18	Não
Licitação #14 - ProcessoLicit14	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 16.000,00	38.067.015/0001-40	Não
Licitação #15 - ProcessoLicit15	35/2025	Inexigibilidade	—	R\$ 16.000,00	27.677.549/0001-71	Não

6.2. Sobre as licitações e contratações da unidade, responda: (30086)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Bom - 2

Controle quanto às justificativas da contratação, considerando se a necessidade está alinhada aos planos do órgão contratante (metas do Plano Plurianual), e se a oficialização da demanda foi feita pelo beneficiário da solução a ser contratada. (30512)

Bom - 2

Controle acerca da descrição do objeto, quanto à solução escolhida (se embasada em estudos técnicos preliminares), e ao nível de detalhamento dos requisitos necessários e das especificações técnicas. (30515)

Bom - 2

Controle acerca das quantidades a serem adquiridas, verificando a existência de memórias de cálculo e respectivos documentos e informações de suporte, e se estão apensados aos autos do procedimento licitatório. (30644)

Bom - 2

Controle acerca da estimativa do preço, verificando se a pesquisa de preços realizada pelo setor competente reflete a realidade de mercado, e se está apensada aos autos do procedimento licitatório. (30647)

Bom - 2

Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas. (30803)

Bom - 2

Controle acerca da identificação das parcelas de maior relevância e valor significativo do objeto da licitação, e a correlação com as exigências de qualificação técnica previstas no edital. (30806)

Bom - 2

Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições. (30809)

7. Da avaliação da gestão de recursos humanos (1832)

7.1. Foram realizados procedimentos de fiscalização relacionados à gestão de pessoal?

(30029)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

7.1.1. Relação de procedimentos de fiscalização envolvendo recursos humanos (30071)

Tipo: (/array-multi-flexi-text)

	Unidade(s) em que o(s) procedimento(s) foram realizados - UNIDADE	Assunto do procedimento - ASSUNTO	Período analisado - PERÍODO
Procedimento #1 - PROCED1	Câmara Municipal de São Bento do Sul	Parecer do Controle Interno em Admissões	Durante o ano de 2025
Procedimento #2 - PROCED2	Câmara Municipal de São Bento do Sul	Verificação da Folhas de Ponto dos servidores	Durante o ano de 2025
Procedimento #3 - PROCED3	Câmara Municipal de São Bento do Sul	Conferência dos valores da Folha de Pagamento	Durante o ano de 2025

7.1.2. Sobre a gestão de recursos humanos da(s) unidade(s) sob seu controle, avalie: (30074)

Tipo: (F/array-flexible-row)

Excelente atuação da gestão - 3

Efetividade do sistema de frequência de servidores (Ponto Eletrônico ou manual) (30764)

Excelente atuação da gestão - 3

Controle de horas extras pelos gestores (30767)

Excelente atuação da gestão - 3

Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento (30770)

Excelente atuação da gestão - 3

Realização de cursos de capacitação pelos servidores (30773)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores (30776)

Excelente atuação da gestão - 3

Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores (30779)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos (30782)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório (30785)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social (30788)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças) (30791)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas. (30794)

Excelente atuação da gestão - 3

Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal (30797)

Excelente atuação da gestão - 3

Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento. (30800)

8. Da avaliação do cumprimento de decisões do TCE/SC (1835)

8.1. Houve alguma determinação ou recomendação expedida pelo TCE/SC em relação à(s) unidade(s) jurisdicionada(s)?

(30032)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

8.1.1. Informe as determinações e recomendações realizadas pelo TCE/SC: (30035)

Tipo: (:/array-multi-flexi-text)

	Tipo (Determinação ou Recomendação) - NACORDAO1	Número do Acórdão - NACORDAO	Assunto da Decisão - DECISAO	Situação (Implementada, parcialmente implementada ou não implementada) - SITUACAO	Justificativa do Gestor, se houver - JUSTIFICATIVAGESTOR
Decisão do TCE/SC #1 - DECISAO1	Determinação	Decisão n. 1116/2025	Representação acerca de supostas irregularidades referentes à Inexigibilidade n. 34/2025, para contratação de assessoria técnica-legislativa para apoio na revisão e atualização da Lei Orgânica Municipal, do Regimento Interno, da criação do Código de Ética, Reforma Administrativa e Escola do Legislativo.	Implementada	—
Decisão do TCE/SC #2 - DECISAO2					
Decisão do TCE/SC #3 - DECISAO3					
Decisão do TCE/SC #4 - DECISAO4					
Decisão do TCE/SC #5 -					

DECISAO5

Decisão do
TCE/SC #6 -
DECISAO6

Decisão do
TCE/SC #7 -
DECISAO7

Decisão do
TCE/SC #8 -
DECISAO8

Decisão do
TCE/SC #9 -
DECISAO9

Decisão do
TCE/SC #10 -
DECISAO10

9. Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito (1838)

9.1. Houve decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle?

(30038)

Tipo: (Y/yes-no)

Não ☒

10. Avaliação dos procedimentos de renegociação da dívida com o instituto ou fundo de previdência (1841)

10.1. Houve renegociação da dívida com Instituto ou fundo próprio de previdência no ano-referência? (30041)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

11. Avaliação acerca da conformidade dos registros (1844)

11.1. Na sua avaliação, os registros gerados por seu sistema de contabilidade, orçamentário e financeiro encontram-se em conformidade com os dados disponíveis no Sistema e-Sfinge?

(30044)

Tipo: (Y/yes-no)

Sim

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? (30047)

Tipo: (Y/yes-no)

Não [X]

12. Outras análises realizadas pelo Órgão de Controle Interno (1847)

Opcionalmente , insira neste campo procedimentos realizados que não se enquadram nas alternativas anteriores: (30095)

Tipo: (T/text-long)

No exercício de 2025, a servidora responsável pelo Controle Interno verificou os atos administrativos e de gestão fiscal, emitiu Pareceres nas admissões, acompanhou os processos licitatórios, a execução de contratos, o controle e guarda de bens patrimoniais da Câmara, o almoxarifado, os atos de pessoal, incluídos os procedimentos de controle de frequência, concessão e pagamento de diárias e vantagens, elaboração das folhas de pagamento dos Vereadores e servidores ativos, controle de uso, abastecimento e manutenção do veículo oficial, execução da despesa pública em todas suas fases, sendo realizada uma fiscalização dos atos administrativos. Também foi elaborado o Relatório de Gestão Fiscal, e foram realizadas recomendações internas através de Memorandos, a fim de se atender o disposto na legislação vigente, bem como às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.

Sugestões ao TCE/SC (1850)

e-mail de contato:

geanine.martins@saobentodosul.sc.leg.br | - Informações sobre o funcionamento do sistema de controle interno da(s) unidade(s) jurisdicionada(s)

No Município, o Sistema de Controle Interno apresenta o seguinte tipo de estrutura:

Uma unidade, única para todos os Poderes: existe apenas um Órgão Central de Controle Interno responsável pelo Controle Interno nos Poderes Executivo e Legislativo.

A unidade de Controle Interno está subordinada à seguinte estrutura organizacional:

Chefe do Poder Executivo - Prefeito(a)

O ato normativo que organiza a estrutura do órgão de Controle Interno é o seguinte:

<https://sapl.saobentodosul.sc.leg.br/ta/30/text>

A unidade conta com o seguinte quantitativo de pessoal:

1 Servidores efetivos nomeados exclusivamente para atividades de Controle Interno; 1 Servidores efetivos de outras áreas que recebem função ou gratificação para o exercício de atividades de Controle Interno; 1 0 Servidores que ocupam exclusivamente cargo em comissão; 0 Servidores temporários e 0 estagiários.

No exercício em análise, em algum momento a unidade ficou sem acompanhamento do Controle Interno?

Não. - .

Os procedimentos de controle realizados foram os seguintes:

Orientações aos gestores acerca de normas, procedimentos, etc; Acompanhamento do envio de dados e informações ao e-Sfinge; Acompanhamento de licitações, dispensas e inexigibilidades;

Acompanhamento da execução de contratos, convênios e similares; Acompanhamento do controle de frequência de pessoal; Exame da legalidade envolvendo a folha de pagamento e adequação dos pagamentos realizados; Exame da legalidade das horas extras concedidas e adequação dos pagamentos realizados; Emissão de Parecer sobre a regularidade do processo de admissão de pessoal em cargo efetivo e por tempo determinado Exame da regularidade envolvendo a movimentação de pessoal (cessão, relotação, readaptação) Exame de prestações de contas de diárias; Exame de prestações de contas de adiantamentos; Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SC; Avaliação do cumprimento de metas previstas no plano plurianual; Avaliação da execução dos programas de governo; Avaliação da execução dos orçamentos anuais (LOA e/ou Leis de Créditos Adicionais); Avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e/ou patrimonial; Orientação dos responsáveis pela unidade acerca dos princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade; Controle das operações de crédito, avais ou garantias da unidade; Acompanhamento do controle e guarda de bens patrimoniais; Controle dos direitos e haveres da unidade;

Os seguintes sistemas são informatizados:

- Sistema de controle patrimonial:

Totalmente informatizado Sistema de almoxarifado: Não informatizado (controle manual)

Sistema informatizado de planejamento orçamentário: Totalmente informatizado

Em relação à efetividade, avalia-se os itens seguintes com base nas ações do Sistema de Controle Interno do Município:

Se o controle interno possui acesso a informações e sistemas necessários ao exercício das atribuições funcionais:

Bom

Se a definição do objeto e a condução de procedimentos de fiscalização por parte do controle interno não depende dos gestores: **Bom**

Se os resultados das ações do Controle Interno são utilizados como fatores relevantes para a implantação de melhorias: **Bom**

Se, no caso de inconformidades, ocorre encaminhamento condizente com a situação encontrada: **Bom**

Se há Participação do Controle Interno em situações do cotidiano da gestão no sentido de buscar práticas adequadas e evitar inconformidades: **Bom**

Se as rotinas de análises (fiscalizações internas) são definidas periodicamente com base em critérios de materialidade, relevância e risco e formalizadas documentalmente em um plano de atuação: Bom

Se os procedimentos de fiscalização são arquivados e mantidos por no mínimo 5 anos para consulta de possíveis interessados: Bom

Se todos os encaminhamentos dos resultados de ações fiscalizatórias ou de orientação são formalmente documentados, ficando uma cópia disponível para atestar formalmente a atuação: Bom

Se as informações relevantes para a unidade são devidamente identificadas, documentadas, armazenadas e comunicadas tempestivamente às pessoas adequadas: Bom

II - Resumo das atividades desenvolvidas pelo órgão de controle interno

Foram realizados apontamentos do Controle Interno à(s) unidade(s) sob seu controle durante o exercício? Sim

Unidade gestora em que apontamento foi realizado	Assunto	Valor em risco	Quais foram as recomendações do Controle Interno para a solução da situação?	Quais foram as providências tomadas pelo setor responsável?
Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a atribuição de Ouvidoria ao cargo de Controle Interno.		Recomendou-se que seja nomeado um Servidor para a atribuição de Ouvidoria desta Câmara Municipal, retirando a atribuição do cargo de Controlador Interno.	No ano de 2025 foi retirada a atribuição de Ouvidoria do cargo de Controlador Interno, sendo nomeado outro servidor efetivo para desempenhar as funções de Ouvidoria.
Câmara Municipal De São Bento do Sul	Referente a Recomendações para a Avaliação TCE SC		Recomendou-se que se verifique os itens para se adequar a avaliação anual, de acordo com as justificativas citadas do auditor que fez a	Cada setor verificou os itens. O Questionário referente ao Portal Transparência foi enviado a ATRICON.Foram entregues os
Câmara Municipal De São Bento do Sul	2025.Referente a Comprovantes de Diárias de			
Câmara Municipal De São Bento do Sul	2025.Referente a Devoluções de Diárias de			
Câmara Municipal De São Bento do Sul	2025.Referente a Suplente de Controle Interno.			

			avaliação, referente ao Portal Transparência.For am informados alguns servidores a respeito de quais comprovantes são necessários apresentar para fins de diárias.Foi realizada a Solicitação de Devoluções de Diárias por faltas de comprovantes em alguns Roteiros de Viagem de 2025.Re comendou-se a nomeação de um Servidor Efetivo para a função de Suplente de Controle Interno, de acordo com a IN TC 28/2021 do TCE/SC.	comprovantes de despesas com diárias conforme a orientação.Foram devidamente devolvidos os valores referentes às diárias.No ano de 2025 foi nomeado um Servidor Efetivo para a função de Suplente de Controle Interno.
--	--	--	--	---

Foram realizadas comunicações formais a outras unidades de controle ou unidades gestoras?

Não

Houve alguma dificuldade para obter informações e documentos para a realização de seus trabalhos?

Não.

Em relação à gestão de riscos:

- **Os objetivos e metas da(s) unidade(s) sob controle desta unidade**

- estão Parcialmente formalizados;
- Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventários de bens e valores de responsabilidade da(s) unidade(s)? Inexistente ;

Sobre a execução orçamentária e contábil:

Não ocorreram irregularidades na Verificação da correspondência das informações contábeis no sistema informatizado do município e Sistema e-Sfinge;
Afronta a norma legal sem dano financeiro na Análise dos procedimentos afetos à concessão e análises da prestação de contas de diárias;
Não foram realizados procedimentos na Análise dos procedimentos afetos à concessão e prestação de contas de subvenções, auxílios e contribuições, bem como a observância da Lei 13.019/2014 e IN TC-14/2012;
Não ocorreram irregularidades na Análise da existência de metas físicas coerentes no PPA e aderência com LDO e LOA;
Não foram realizados procedimentos na Verificação dos procedimentos adotados na liquidação e pagamento de obras públicas (análise de memoriais de projetos, laudos, vistorias in loco);
Não ocorreram irregularidades na Análise de procedimentos afetados à gestão patrimonial (registros contábeis, sistemas de controle, localização física, etc);

III - Relação das irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo

Foram constatadas irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário? Não

Nome da(s) Unidade(s)	Ato ilegal, ilegítimo ou a ntieconômico	Valor do dano	Medidas impl ementadas com vistas ao pronto ressarciment o	Avaliação conclusiva sobre as justificativas apresentadas pelos responsáveis	Nome ou CPF dos responsáveis



Avaliação conclusiva: avaliação do Controle Interno acerca das justificativas apresentadas pelos responsáveis.

IV Das Tomadas de Contas Especiais instauradas

Há Tomadas de Contas Especiais instauradas? Não

Número da Tomada de Contas Especial	Causa da Tomada de Contas Especial	Data de Instauração da T.C.E.	Comunicação e encaminhamento ao Tribunal de Contas, se for o caso	Resultado ou status do andamento da Tomada de Contas Especial	Valor da Tomada de Contas Especial

Entidades (se aplicável):

;;;;;

Regulamentação da Lei 13.019/2014 (se aplicável):

VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada

Foram avaliados processos licitatórios pelo Controle Interno? Sim

Critérios de seleção utilizados para a avaliação dos processos de licitação: Todos os processos licitatórios abertos no ano-referência foram analisados pelo Órgão de Controle Interno;

Número do Processo de Licitação	Modalidade de Licitação	Tipo de Licitação	Valor estimado de contratação	CPF ou CNPJ do Contratado	Descrição dos indícios de irregularidade, se houver
34/2025	Inexigibilidad	—	R\$ 174.000,00	51.318.373/00	Não
33/2025	e	Menor Preço	R\$ 86.800,00	01-46	Não
26/2025	Concorrência	Menor Preço	R\$ 38.940,00	45.207.275/00	Não
Cincatarina	Eletrônica	—	R\$ 20.472,00	01-39	Não
17/2025	Pregão	Menor Preço	R\$ 17.995,00	02.363.284/00	Não
35/2025	Eletrônico	—	R\$ 30.772,00	01-06	Não
35/2025	Registro de	—	R\$ 23.023,84	21.748.841/00	Não
35/2025	Preços	—	R\$ 11.523,84	01-51	Não
35/2025	Pregão	—	R\$ 16.000,00	34.913.521/00	Não
35/2025	Eletrônico	—	R\$ 11.523,84	01-51	Não
35/2025	Inexigibilidad	—	R\$ 120.111,50	00.506.497/00	Não
35/2025	e	—	R\$ 120.111,50	01-14	Não
35/2025	Inexigibilidad	—	R\$ 7.551,50	14.534.840/00	Não
35/2025	e	—	R\$ 16.000,00	01-49	Não
35/2025	Inexigibilidad	—	R\$ 16.000,00	40.064.262/00	Não
	e			01-34	
	Inexigibilidad			40.064.262/00	
	e			01-34	
	Inexigibilidad			24.291.728/00	
	e			01-88	
	Inexigibilidad			83.172.965/00	
	e			01-99	
	Inexigibilidad			21.067.399/00	

e	01-06
Inexigibilidad	20.123.809/00
e	01-18
Inexigibilidad	38.067.015/00
e	01-40
Inexigibilidad	27.677.549/00
e	01-71

Sobre as licitações e contratações da unidade, avalia-se:

- Controle quanto às justificativas da contratação, considerando se a necessidade está alinhada aos planos do órgão contratante (metas do Plano Plurianual), e se a oficialização da demanda foi feita pelo beneficiário da solução a ser contratada:
Bom
- Controle acerca da descrição do objeto, quanto à solução escolhida (se embasada em estudos técnicos preliminares), e ao nível de detalhamento dos requisitos necessários e das especificações técnicas: Bom
- Controle acerca das quantidades a serem adquiridas, verificando a existência de memórias de cálculo e respectivos documentos e informações de suporte, e se estão apensados aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca da estimativa do preço, verificando se a pesquisa de preços realizada pelo setor competente reflete a realidade de mercado, e se está apensada aos autos do procedimento licitatório: Bom
- Controle acerca das dispensas de licitação por valor, visando a evitar o fracionamento de despesas: Bom
- Controle acerca da identificação das parcelas de maior relevância e valor significativo do objeto da licitação, e a correlação com as exigências de qualificação técnica previstas no edital: Bom
- Controle quando à designação do fiscal do contrato, mediante designação formal e com definição das suas atribuições: Bom

VII - Avaliação da gestão de recursos humanos

shown}. Câmara Municipal de São Bento do Sul

Conferência dos valores da Folha de Pagamento. Durante o ano de 2025. Câmara Municipal de São Bento do Sul

Avalia-se a gestão de recursos humanos da(s) unidade(s) da seguinte maneira:

- **Efetividade do sistema de frequência de servidores (Ponto Eletrônico ou manual):**
Excelente atuação da gestão
- **Controle de horas extras pelos gestores: Excelente atuação da gestão**
- **Atuação dos comissionados exclusivamente em atividades de Direção, Chefia e Assessoramento: Excelente atuação da gestão**
- **Realização de cursos de capacitação pelos servidores: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação dos procedimentos de avaliação periódica de desempenho dos servidores: Excelente atuação da gestão**
- **Avaliação quanto aos programas de treinamento e capacitação dos servidores: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação da concessão das verbas que integram a folha de pagamentos: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação quanto à realização de avaliação de servidores em estágio probatório: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação quanto à reavaliação periódica dos servidores aposentados por invalidez vinculados aos Regimes Próprios de Previdência Social: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação quanto à regularidade dos afastamentos dos servidores (licenças): Excelente atuação da gestão**
- **Verificação quanto à regularidade das acumulações de cargos, empregos e funções públicas: Excelente atuação da gestão**
- **Verificação quanto às ocorrências relacionadas a desvio de função na área de pessoal: Excelente atuação da gestão**
- **Conciliação dos valores depositados aos servidores com os valores constantes na folha de pagamento: Excelente atuação da gestão**

VIII - Avaliação do cumprimento, pela unidade jurisdicionada, das determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC

Houve alguma determinação ou recomendação expedida pelo TCE/SC em relação à(s) unidade(s) jurisdicionada(s)? **Sim**

Tipo (Determinação ou Recomendação)	Número do Acórdão	Assunto da Decisão	Situação	Justificativa do Gestor, se houver
Determinação	Decisão n. 1116/2025	Representação acerca de supostas irregularidades referentes à Inexigibilidade n. 34/2025, para contratação de assessoria técn ica-legislativa para apoio na revisão e atualização da Lei Orgânica Municipal, do Regimento Interno, da criação do Código de Ética, Reforma Administrativa e Escola do Legislativo.	Implementada	—

IX - Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle

Houve decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob controle desta unidade? **Não**

Nº do Acórdão ou Título Executivo	Data do Acórdão ou Título Executivo	Nome do responsável	Valor	Data da inscrição em dívida ativa	Situação do processo

X - Avaliação dos procedimentos adotados quando de renegociação da dívida com o instituto ou fundo próprio de previdência

Houve renegociação da dívida com Instituto ou fundo próprio de previdência? Não

Renegociação realizada, se houver :

- Instituto ou Fundo de Previdência:
- Valor do débito na data da renegociação:
- Critérios utilizados para atualização da dívida:
- Nº de parcelas a serem amortizadas na data da renegociação:
- Outras condições de pagamento pactuadas:

XI - Avaliação acerca da conformidade dos registros gerados pelos sistemas operacionais

utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge

Na avaliação desta unidade de controle interno, os registros gerados pelo sistema de contabilidade, orçamento e finanças encontram-se em conformidade com os dados disponíveis no Sistema e-Sfinge ? Sim .

Houve dificuldades para realizar o envio de dados ao e-Sfinge? Sim .

XII - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015

Acima, foram elencadas outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa TCE/SC 20/2015.

No exercício de 2025, a servidora responsável pelo Controle Interno verificou os atos administrativos e de gestão fiscal, emitiu Pareceres nas admissões, acompanhou os processos licitatórios, a execução de contratos, o controle e guarda de bens patrimoniais da Câmara, o almoxarifado, os atos de pessoal, incluídos os procedimentos de controle de frequência, concessão e pagamento de diárias e vantagens, elaboração das folhas de pagamento dos Vereadores e servidores ativos, controle de uso, abastecimento e manutenção do veículo oficial, execução da despesa pública em todas suas fases, sendo realizada uma fiscalização dos atos administrativos. Também foi elaborado o Relatório de Gestão Fiscal, e foram realizadas recomendações internas através de Memorandos, a fim de se atender o disposto na legislação vigente, bem como às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.

(30119)

Tipo: (/upload-files)

Gostaria de deixar alguma sugestão ao TCE/SC? (opcional) (30122)

Tipo: (T/text-long)