



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO – DATA BASE: 1º Quadrimestre 2021

CONTROLADOR INTERNO: PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO

CARGO EFETIVO: AUXILIAR DE SERVIÇOS TÉCNICOS MUNICIPAIS.

ASSUNTO: PLANO PLURIANUAL (PPA)

- O PPA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

Periodicamente o Departamento de Controle Interno acessa o site do Município, e neste acessos constatou que o PPA esteve sempre disponível.

ASSUNTO: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

- A LDO encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

Periodicamente o Departamento de Controle Interno acessa o site do Município, e neste acessos constatou que a LDO esteve sempre disponível.

ASSUNTO: LEI ORÇAMENTARIA ANUAL (LOA)

- A LOA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

Periodicamente o Departamento de Controle Interno acessa o site do Município, e neste acessos constatou que a LOA esteve sempre disponível.

ASSUNTO: APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO

- Foram atingidos os mínimos constitucionais e legais do setor?

No final do primeiro trimestre o Departamento de Controle Interno analisou os balancetes e verificou uma aplicação nos recursos da educação de 19,98%, gerando assim um alerta ao executivo municipal, da necessidade de se aumentar essa aplicação, para se atingir o mínimo constitucional de 25% ao final do ano. (Anexo 1)

ASSUNTO: GESTÃO DA RECEITA MUNICIPAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Há segregação de funções entre os setores de Lançadoria, Arrecadação, Fiscalização e Contabilidade?

O Departamento de Controle Interno, verificou e constatou que há 2 segregação das funções de Lançadoria, Arrecadação, Fiscalização e Contabilidade.

ASSUNTO: SAÚDE

- Foi atingido o mínimo constitucional (15% das receitas de impostos)?

No final do primeiro quadrimestre o Departamento de Controle Interno analisou os balancetes e verificou uma aplicação nos recursos da saúde de 24,97%, dessa maneira atendendo ao mínimo constitucional de 15%. (Anexo 2)

ASSUNTO: REPASSES A ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR

- Entidades impedidas pelo Tribunal de Contas estão sendo subvencionadas pelo erário?

O Departamento de Controle Interno constatou que nenhuma entidade subvencionada pelo erário é impedida pelo Tribunal de Contas.

- As entidades subvencionadas oferecem boas condições de funcionamento?

Diante da sistêmica Pandemia do COVID-19 e visando prevenir eventuais contágios, o Município não realizou visita in loco. Porém, acompanhamos durante o período o desenvolvimento das atividades propostas e os relatórios e constatamos o bom funcionamento.

- As contas estão sendo regularmente prestada?

O Departamento de Controle Interno tem acesso irrestrito as prestações de contas e constata que são regularmente prestada.

ASSUNTO: TESOUREARIA

- Os pagamentos são feitos após prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa?

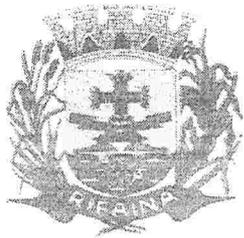
O Departamento de Controle Interno verificou por amostragem e que está tudo em conformidade em relação aos pagamentos.

ASSUNTO: PESSOAL

- No período examinado, qual oscilação no quadro de pessoal?

Rua Barão de Rifaina nº 251 – CEP 14.490-000 – CENTRO - Rifaina-SP – Tels (16) 31359500

www.rifaina.sp.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

. Admissões: Concursados - 1 admissão / Comissionados – 28 admissões (devido a mudança de mandato).

. Demissões: Concursados - 2 demissões (pedidos de exoneração) / Comissionado – 1 demissão.

. Aposentadoria: Nenhuma Aposentadoria.

. Pensões Concedidas: Nenhuma Pensão.

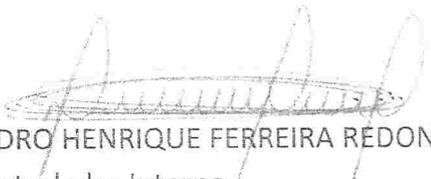
- Há cargos em comissão não ligados à direção, chefia e assessoramento?

O Departamento de Controle Interno juntamente com o Departamento de Recursos Humanos, verificou e constatou que não há cargos em comissão ligados à direção, chefia e assessoramento.

- Os ocupantes de cargos em comissão tem recebido horas extras?

O Departamento de Controle Interno juntamente com o Departamento de Recursos Humanos, verificou e constatou que os ocupantes de cargos em comissão não tem recebido horas extras.

RIFAINA, 27 de maio de 2021.


PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO
Controlador Interno


HUGO CÉSAR LOURENÇO
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO – DATA BASE: 2º Quadrimestre 2021

CONTROLADOR INTERNO: PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO

CARGO EFETIVO: AUXILIAR DE SERVIÇOS TÉCNICOS MUNICIPAIS.

ASSUNTO: PLANO PLURIANUAL (PPA)

- O PPA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que o PPA está disponível na página eletrônica do Município.

ASSUNTO: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

- A LDO encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que a LDO está disponível na página eletrônica do Município.

ASSUNTO: LEI ORÇAMENTARIA ANUAL (LOA)

- A LOA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que a LOA está disponível na página eletrônica do Município.

ASSUNTO: GESTÃO DA RECEITA MUNICIPAL

- Houve retenção de ISS e IR sobre o pagamento de serviços?

Em visita ao Departamento de Tributação, o Controle Interno verificou que é cobrado ISS sobre o pagamento de serviços.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Está sendo cobrado ISS sobre atividades cartoriais e bancárias?

O Controle Interno também verificou que é cobrado ISS das atividades cartoriais e bancárias.

ASSUNTO: GESTÃO DA DÍVIDA ATIVA

- O Sistema eletrônico de registro é confiável? Tem senhas e filtros de impedem baixas fraudulentas?

O Controle Interno verificou que o sistema é confiável. E possui senhas e filtros para impedir baixas fraudulentas.

- O Município terceiriza a cobrança de dívida ativa?

O Município não terceiriza cobrança de dívida ativa, é feita a execução pelo próprio departamento jurídico.

ASSUNTO: APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO

- Foram atingidos os mínimos constitucionais e legais do setor?

O Departamento de Controle Interno verificou o balancete do segundo trimestre e constatou que a aplicação na educação até o período foi de 19,25% empenhado, ou seja, é necessário aumento de 5,75% na despesa, para se atingir o mínimo constitucional. (Anexo 1)

ASSUNTO: SAÚDE

- Foi atingido o mínimo constitucional (15% das receitas de impostos)?

O Departamento de Controle Interno verificou o balancete do segundo quadrimestre e verificou que a aplicação na saúde até o período foi de 23,90% empenhado. (Anexo 2)

ASSUNTO: TESOURARIA

Rua Barão de Rifaina nº 251 – CEP 14.490-000 – CENTRO - Rifaina-SP – Tels (16) 31359500
www.rifaina.sp.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- As conciliações bancárias têm sido feitas em períodos mensais?

O Controle Interno verificou que as conciliações bancárias são feitas mensalmente.

- O Tesoureiro também realiza a contabilidade?

O Controle interno verificou que o Tesoureiro não realiza contabilidade.

- Financiadas por transferências vindas da União, as despesas são pagas mediante *Internetbanking*, assim como quer o Decreto federal nº 7.507, de 2011?

Por amostragem o Controle Interno verificou que as despesas, financiadas por transferências vindas da União são pagas com pagas mediante o *Internetbanking*.

ASSUNTO: PESSOAL

- No período examinado, qual oscilação no quadro de pessoal?

- . Admissões: Concursado – 1 Admissão.
- . Demissões: Concursados – 5 Demissões.
- . Aposentadoria: Nenhuma Aposentadoria.
- . Pensões Concedidas: Nenhuma Pensão.

ASSUNTO: DESPESAS GERAIS

- Atendem à específica lei municipal, os dispêndios sob regime de adiantamento?

Analisando por amostragem o Controle Interno verificou que os Processo de adiantamento atendem a lei municipal.

- As obras e serviços de engenharia são recebidos por servidor ou comissão designada pela autoridade competente?

O Controle Interno verificou que existe servidor designado para o recebimento obras e serviços de engenharia.

- As ordens de pagamento são assinadas pelo ordenador da despesa?

Rua Barão de Rifaina nº 251 – CEP 14.490-000 – CENTRO - Rifaina-SP – Tels (16) 31359500
www.rifaina.sp.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

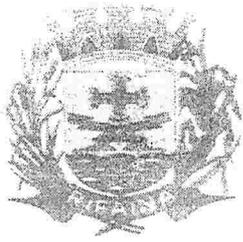
CNPJ 45.318.995/0001-71

O Controle Interno verificou por amostragem que as ordens de pagamento são assinadas pelo ordenador da despesa.

RIFAINA, 24 de setembro de 2021.


PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO
Controlador Interno


HUGO CÉSAR LOURENÇO
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO – DATA BASE: 3º Quadrimestre 2021

CONTROLADOR INTERNO: PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO

CARGO EFETIVO: AUXILIAR DE SERVIÇOS TÉCNICOS MUNICIPAIS.

ASSUNTO: PLANO PLURIANUAL (PPA)

- O PPA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Departamento de Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que o PPA continua disponibilizado na página eletrônica do município.

ASSUNTO: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

- A LDO encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Departamento de Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que a LDO continua disponibilizada na página eletrônica do município.

ASSUNTO: LEI ORÇAMENTARIA ANUAL (LOA)

- A LOA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Departamento de Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre que a LOA continua disponibilizada na página eletrônica do município.

ASSUNTO: GESTÃO DA DÍVIDA ATIVA

- Os valores inscritos estão sendo contabilizados?

O Departamento de Controle Interno verificou novamente neste quadrimestre em conjunto com o Departamento de Tributação que os valores inscritos continuam sendo contabilizados.

ASSUNTO: GESTÃO DA RECEITA MUNICIPAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Há segregação de funções entre os setores de Lançadoria, Arrecadação, Fiscalização e Contabilidade?

O Departamento de Controle Interno verificou também neste quadrimestre que há segregação das funções citadas.

- Houve retenção de ISS sobre o pagamento de serviços?

O Departamento de Controle Interno verificou que foram feitas todas as retenções devidas nos pagamentos de serviços.

ASSUNTO: APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO

- Foram atingidos os mínimos constitucionais e legais do setor?

O Departamento de Controle Interno verificou os balancetes do terceiro e quarto trimestre acumulado e verificou que a aplicação na educação até o período foi de 22,88% empenhado, não atingindo o mínimo constitucional de 25%.

No entanto a Contabilidade informou que foi realizada Concorrência Pública nº05/2021 (Construção de Pré Escola – Creche) no valor de R\$3.299.020,13, desse, o recurso de R\$1.119.446,21, foi devidamente reservado na conta de recursos próprios do fundo municipal de educação atingido dessa forma o mínimo constitucional. (Anexo 1 – Quadro Resumo da Aplicação + Extrato Bancário Dezembro de 2021).

ASSUNTO: SAÚDE

- Foi atingido o mínimo constitucional (15% das receitas de impostos)?

O Departamento de Controle Interno verificou o balancete do terceiro quadrimestre acumulado e verificou que a aplicação na saúde até o período foi de 23,72% empenhado atingindo o mínimo constitucional de 15%. (Anexo 2 – Quadro Resumo da Aplicação)

ASSUNTO: LICITAÇÕES E CONTRATOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Tem se recorrido, de modo inconveniente, muito mais aos convites do que aos pregões?

O Departamento de Controle Interno verificou em Conjunto com o Departamento de Licitação e constatou os seguintes números:

13 Convites de Preço;
05 Concorrências Publicas;
67 Pregões Presenciais; e
09 Tomadas de Preço.

Sendo assim a Prefeitura Municipal de Rifaina, vem realizando muito mais Pregões Presencias, Tomadas de Preços e Concorrências Publicas do que os Convites de Preço.

ASSUNTO: DESPESAS GERAIS

- O município está realizando despesas tidas impróprias?

Falta de Mocidade nos gastos em viagem oficial – O Departamento de Controle Interno verificou os adiantamentos de viagens e verificou que neste ano foi adiantado R\$40.760,00, em 66 processos de adiantamento, média de R\$617,57 por adiantamento, sabendo, que a maioria dos processos são pra mais de uma viagem, fica demonstrado a mocidade nos gastos em viagem oficial. (Anexo 3 – Relação de Adiantamentos)

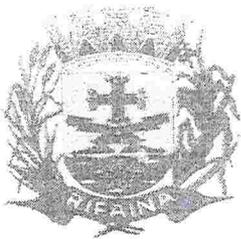
. Pagamento de multas pessoais de transito – O Departamento de Controle Interno verificou que as multas pessoais de transito são descontadas na fonte de cada funcionário.

. Pagamento de Anuidade de servidores em conselhos profissionais – o Departamento de Controle interno verificou que não houve esse tipo de pagamento.

ASSUNTO: PESSOAL

- No período examinado, qual oscilação no quadro de pessoal?

. Admissões: Concursado – 3 Admissões.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- . Demissões: Concursados – 3 Demissões.
- . Aposentadoria: Nenhuma Aposentadoria.
- . Pensões Concedidas: Nenhuma Pensão.

RIFAINA, 28 de janeiro de 2021.



PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO
Controlador Interno



HUGO CÉSAR LOURENÇO
Prefeito Municipal