

Prefeitura Municipal de Teodoro Sampaio

Outros



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEODORO SAMPAIO
CONTROLADORIA INTERNA

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA 1º SEMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2015

O Controle Interno junto com a Procuradoria da Prefeitura Municipal de Teodoro Sampaio de forma geral, desenvolveu suas atividades fiscalizadora preventiva, através da orientação e prestação de informações, buscando o pleno atendimento das normas legais, atuando através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais e formais, concomitante ao longo da execução e subsequentemente após o ato financeiro, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas, verificando a fidelidade e legalidade dos atos dos agentes públicos e administrativos, responsáveis pela gestão orçamentária, financeira e patrimonial do executivo.

Este relatório contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as possíveis distorções porventura existentes entre as normas e os procedimentos adotados.

Ressaltamos, que todos os pontos aqui abordados são os considerados como de maior risco e relevância para a administração.

O Controle Interno do Executivo Municipal procedeu a inspeção nos processos de arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e fatos administrativos praticados pela Prefeitura, bem como o cumprimento das decisões legais a que foram sujeitas, até a presente data.

Amparado por manuais da Corregedoria Geral da União, Tribunal de Justiça e Ministério Público do Estado de Bahia, cartilhas de Tribunais de Contas de outros estados da União e posteriormente, buscando as diretrizes e orientações contidas no Manual Básico do Controle Interno dos Municípios do Tribunal de Contas do Estado da Bahia, tendo sido verificados: balancetes mensais, numerários, minutas, receita, notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas, processos licitatórios, instrumentos e documentos relativos a contratos, movimentações patrimoniais, materiais de consumo e demais documentos, bem como a inspeção física pertinente à matéria inspecionada e diálogo com os secretários das respectivas pastas.

Página 1 de 4

Prefeitura Municipal de Teodoro Sampaio



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEODORO SAMPAIO
CONTROLADORIA INTERNA

Identificação dos Responsáveis pelo Poder Executivo no exercício.

Período: 01 de janeiro de 2013 a 30 de junho de 2015

Prefeito: **Akira Suga**

Procurador/Chefe de Gabinete Interino: **Marcos Leite Souza**

Secretário de Adm. e Finanças: **Magno José de Santana Santos**

Secretário de Educ. e Cultura: **Rita de Cássia Maria de Brito**

Secretário de Saúde: **João Paulo Vaz Góes**

Secretário de Assistência Social: **Marcos Cesar Damasceno Dantas**

Secretário de Desen. Agr. Econ., e Meio Ambiente: **Edson de Jesus Gomes**

Secretário de Infraestrutura e Serviços Públicos: **Henrique Amon Silva Freitas**

Secretário de Esp., Tur. e Lazer: **Everton dos Santos Barbosa**

1. CONTROLES ADMINISTRATIVOS

1.1. GASTOS COM COMBUSTIVEL E MANUTENÇÃO DA FROTA

O Setor de Transporte possui servidor nomeado na função de Coordenador, porém, o controle da frota é fragmentado por secretaria.

Resumo das Atividades, Informações e Análises

- Ausência de manutenção prévia da frota;

Sugerimos que:

1. Seja adotado cotas mensais afim de diminuir os gastos,
2. Centralização do controle da frota em todos os aspectos.
3. Criação de garagem central para todos os veículos e máquinas.
4. Criação de equipe técnica para manutenção e lavagem dos veículos e máquinas.

2.2. GASTO COM PESSOAL CONTRATOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS

A despesa total com pessoal é apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência.

Página 2 de 4

Prefeitura Municipal de Teodoro Sampaio



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEODORO SAMPAIO
CONTROLADORIA INTERNA

O art. 22 da LRF prevê que a verificação do cumprimento dos limites estabelecidos nos Arts. 19 e 20 da mesma lei será realizada ao final de cada quadrimestre.

Resumo das Atividades, Informações e Análises

- Índice com gasto de pessoal 69,41%
- Auto comprometimento dos recursos e consequentemente engessamento do poder executivo.
- Contratos com o custo benefício baixo;
- Gasto auto com contratações terceirizadas;

Sugerimos:

1. Suspensão e/ou redução em 50% nos valores dos contratos de consultorias e assessorias;
2. Suspensão ou redução do salário do Mestre de Obras
3. Redução em 50% no salário do Engenheiro
4. Suspensão de alguns contratos de serviço por tempo determinado.
5. Redução em 15% nos salários dos agentes políticos, procurador, assessora jurídica e coordenadores(as) até dezembro.
6. Redução nos salários de Nutricionista, Enfermeiras, Dentistas Educador físico e Fisioterapeuta
7. Suspensão de horas extras, salvo a casos excepcionais.
8. Efeitos à partir de 01/08/2015.

2.3 GASTOS COM DIÁRIAS

Sugerimos:

- Suspensão na concessão de diárias, salvo para formações e diligências de extrema importância.

Página 3 de 4

Prefeitura Municipal de Teodoro Sampaio



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEODORO SAMPAIO
CONTROLADORIA INTERNA

O Controle Interno, ao evidenciar as fragilidades, procura antes de qualquer medida administrativa, alertar o gestor sobre a necessidade de adotar ações corretivas, com a intenção de fortalecer a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade.

Desta maneira, as ações do Controle Interno tem contribuído diretamente para a melhoria da gestão do Executivo Municipal.

É o que nos cabe relatar.

Teodoro Sampaio (BA), 15 de agosto de 2015.

VALFRIDO DOS SANTOS FILHO
Controlador Interno

MARCOS SOUZA LEITE
Procurador

WILLIAN CERQUEIRA
Coord. de Auditoria e Informações Gerenciais

Página 4 de 4