



Memo UMCI 041/2022 Canabrava do Norte-MT., 27 de junho de 2022

Ao

Gabiente do Prefeito e SAPLAFI

Assunto: Parecer 006/2022 – Parecer Covid-19 – SIMP 0000617-074/2020

Na oportunidade em que o cumprimento, sirvo-me do presente a fim de encaminhar a Vossa Senhoria Parecer de Auditoria 006/2022 – referente a Covid-19, para conhecimento, solicitamos ainda que dê conhecimento do presente Parecer aos Secretários Municipais.

Esta Unidade Municipal de Controle Interno também estará encaminhando o referido parecer no email ao Secretário de Educação, Secretária de Promoção Social e Secretaria Municipal de Saúde.

Sendo o que se apresenta para o momento, antecipamos considerações.

Atenciosamente


Luciene Batista da Conceição Zago
Controladora Interna



RELATORIO 006 – COVID 19

ÓRGÃO	Prefeitura Municipal de Canabrava do Norte
CNPJ	37.465.200/00001-20
ASSUNTO	Relatório do Controle Interno
INTERESSADO	MINISTÉRIO PÚBLICO – SIMP 000617-074/2020
GESTORES DAS UNIDADES	Prefeito: JOAO CLEITON ARAUJO DE MEDEIROS
	Secretaria de Planej. e Finanças: Tatiana Silvestre Ferola
	Secretaria de Educação: Wilton Santos de Souza
	Secretaria de Saúde: Gabriela Pereira Lima
Secretaria de Assistência Social: Sarah Silva Trindade de Medeiros	
CONTROLADORA	Luciene Batista da Conceição Zago

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento ao disposto nos arts. 31 a 74 da Constituição Federal que confere atribuições e competências ao Controle Interno, em especial a atribuição de apoiar o Controle Externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV, ao art. 8º. E 9º. da Lei Complementar 269/2007; aos arts. 161, 162 e 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007 e a Resolução Normativa 33/2012, apresenta-se Relatório Parcial do Controle Interno sobre as ações de combate a Pandemia do Covid-19.

Em Atendimento, a notificação de ordem dos exmos Promotores de Justiça da Comarca de Porto Alegre do Norte, acerca de Procedimento Administrativo SIMP 000617-074/2020, apresentamos o acompanhamento a seguir.

Importante destacar que em 20 de abril de 2020, foi declarado no Município de Canabrava do Norte-MT, por meio do Decreto 765/2020, Estado de Calamidade Pública no Âmbito Municipal de Canabrava do Norte em razão dos impactos socioeconômicos e financeiros decorrentes da Pandemia causada pelo agente coronavírus COVID-19, reconhecido sob a Resolução de nº 6.764/2020 expedida pela Assembleia Legislativa Estadual, publicado no Diário Oficial Eletrônico do Estado de Mato Grosso na data de 14/05/2020.

Neste sentido, o trabalho buscou de forma precisa, levantar dados junto as Unidades Administrativas, para assim avaliar a legalidade e transparência

hb



dos atos praticados pela gestão ao combate a pandemia COVID-19, nos quais seguirão descritos nos itens seguintes.

II. ESCOPO

Os trabalhos foram realizados por meio de consultas nos sistemas informatizados e solicitações de documentos nas Unidades Administrativas.

A existência e efetivo funcionamento de sistemas de controles internos nos municípios é uma obrigação estatuída pela Constituição Federal de 1988 (art. 31). A finalidade desses controles é garantir que a administração atue em consonância com princípios constitucionais, como da legalidade e da eficiência, almejando com isso assegurar o melhor aproveitamento dos recursos públicos e a boa qualidade dos serviços prestados à população.

Nesse contexto, este trabalho teve como objetivo avaliar os procedimentos adotados pela administração pública municipal para o enfrentamento a Pandemia do coronavírus, bem como fornecer subsídios para estruturá-los e/ou aprimorá-los, em busca da melhoria da governança na gestão municipal.

Por relevante, cabe destacar que a responsabilidade por conceber, implantar, manter e monitorar controles internos para assegurar os objetivos acima mencionados é da administração do órgão ou entidade pública, cabendo à auditoria interna ou ao órgão de controle interno avaliar a qualidade desses controles.

Ademais, a ausência ou insuficiência dos controles internos representa a principal causa dos achados de auditoria presentes neste relatório, demandando uma atuação preventiva do gestor municipal para implementação de controles adequados e efetivos à atividade ora auditada.

Cumpre também informar que em relação ao tema auditado, quando da instalação do ciclo Pandêmico no País, buscou-se compartilhar diversas informações relevantes.



1. REFERENCIAS

- a) Constituição Federal;
- b) Lei de Criação do Controle Interno: nº 312/2007;
- c) Lei Complementar nº 173, de 27.5.2020, Estabelece o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19), altera a Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, e dá outras providências.
- d) Medida Provisória nº 961, de 6.5.2020, Autoriza pagamentos antecipados nas licitações e nos contratos, adequa os limites de dispensa de licitação e amplia o uso do Regime Diferenciado de Contratações Públicas - RDC durante o estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020.
- e) Medida Provisória nº 938, de 2.4.2020, Dispõe sobre a prestação de apoio financeiro pela União aos entes federativos que recebem recursos do Fundo de Participação dos Estados - FPE e do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com o objetivo de mitigar as dificuldades financeiras decorrentes do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, e da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (covid-19).
- f) Lei nº 13.979, de 6.2.2020, Dispõe sobre as medidas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus responsável pelo surto de 2019.
- g) Decreto Estadual 420/2020;
- h) Decreto Municipal 765/2020
- i) Portaria Municipal 138/2020, nomeia Comitê;
- j) Outras normas e orientações

2. DAS VERIFICAÇÕES

A análise se deu por meio de verificação de documentos das informações encaminhadas pelas Secretarias Municipais, através de solicitações, conforme memorandos e ofícios expedidos, os quais fazem parte deste relatório. Vale destacar que não realizamos visitas in loco devido a pandemia e outros trabalhos que estavam sendo realizados de forma simultânea, no entanto, não descartamos que possa ser realizada em outro momento.

Ressalta-se a importância quanto a tempestividade das respostas obtidas pelas unidades, com vista a dar celeridade aos trabalhos do controle interno, e o quadro abaixo retrata as datas atendidas pelas Unidades Gestoras.



Orgao	Item	Descrição da solicitação	Data para entrega	Data da entrega	status
ACÇÃO SOCIAL	1.	Solicita documentos e informações: <ul style="list-style-type: none">• Plano de ação elaborado e execução das ações relacionadas a Assistência Social;• Publico atendido e critérios aplicados aos trabalhos desta Secretaria,• Status da ações.• Outras ações que foram realizadas e caso queiram relacionar e informar que considerem importantes para compor o relatório circunstanciado desta Unidade;	MEMO UMCI 058/2020	Não responderam.	Não responderam
EDUCAÇÃO	1	<ul style="list-style-type: none">• Solicita documentos e informações::;• Plano de ação elaborado e execução das ações relacionadas a Educação;• Publico atendido e critérios aplicados aos trabalhos desta Secretaria,• Status da ações.• Outras ações que foram realizadas e caso queiram relacionar e informar que considerem importantes para compor o relatório circunstanciado desta Unidade;	MEMO 059/2020	Não responderam	Não responderam

Orgao	Item	Descrição da solicitação	Data para entrega	Data da entrega	status
SAPLAFI	1.	Decreto Municipal que declarou estado de Calamidade pública no Município de Canabrava do Norte, devidamente assinado e reconhecido pela Assembleia Legislativa Estadual (cópia)	MEMO UMCI 12/2022 Prazo para atendimento 31 de janeiro de 2022	MEMO SAPLAFI - 054/2022 31 de janeiro de 2022	Tempestiva
	2.	<u>Relação</u> dos créditos adicionais abertos para enfrentamento as ações da Covid-19			
	3.	<u>Relação</u> dos recursos ingressados ao orçamento, por fonte financeira para as ações da Covid-19			
	4.	<u>Extrato Bancário</u> dos recursos disponibilizados ao enfrentamento da Covid-19			
	5.	<u>Relação</u> de NAD/EMPENHOS das despesas empenhadas, liquidadas e pagas as ações da COVID-19			
	6.	<u>Relação</u> dos processos licitações com foco em aquisições de produtos e serviços para enfrentamento da COVID-19			
	7.	<u>Informar</u> se durante este período houve alguma ocorrência nos procedimentos de aquisições ou registros financeiros e/ou contábeis que agrave atos legais da administração pública			
	8.	<u>Relação</u> dos contratos celebrados para aquisições ou contratações de serviços as ações da Covid-19, constando as seguintes informações: número do contrato, nome do credor, objeto da aquisição, valor, data da publicação, nome do fiscal do contrato			
SEC. EDUCACÃO	1.	<u>Relação</u> dos Profissionais da área de educação que mantiveram contratos vigentes neste período da Pandemia, constando as seguintes informações: número do Contrato, nome do contratado, cargo, período de vigência e valor da remuneração	MEMO UMCI 12/2022 Prazo para atendimento 31 de janeiro de 2022	<u>Não fomos atendidos</u>	<u>Solicitação não atendida</u>
		<u>Plano de Compensação</u> de trabalho aos contratados, cujos contratos permaneceram vigentes, ou outro meio adotado para a compensação.			
	3.	<u>Plano de Ação</u> , para distribuição do KITS de alimentação escolar, critérios ou outro meio adotado e que demonstre a ação.			

hy



	4.	<u>Relação dos alunos atendidos com kit da alimentação escolar</u> e controle de dispensação dos kit aos alunos da comunidade escolar			
SEC. SAUDE	1.	<u>Portaria</u> que nomeia membros da secretaria de saúde para comissão interna com vistas a acompanhar e executar ações de enfrentamento a COVID-19, caso houver	MEMO UMCI 12/2022 Prazo para atendimento 31 de janeiro de 2022	MEMO – 159/2022/ SMSCBN 04 de fevereiro de 2022	<u>Intempestiva</u>
	2.	<u>Plano de Contingencia</u> elaborado para o combate ao enfrentamento da pandemia COVID-19			
	3.	<u>Relatório de aquisições</u> de insumos e equipamentos permanentes adquiridos ao combate a pandemia			
	4.	<u>Portaria</u> de nomeação de comissão de recebimento e conferencia dos produtos adquiridos			
	5.	<u>Relatório</u> de despesas realizadas com transporte de pacientes COVID-19			
	6.	<u>Plano de Ação</u> as campanhas educativas realizadas pela equipe ao combate a pandemia Covid-19			
	7.	<u>Relatório</u> de entrada e saída do almoxarifado dos insumos e equipamento permanentes usados ao enfrentamento do combate a Pandemia			
	8.	Se adota o controle do termo de recebimento do EPIs dispensados aos profissionais da área de saúde que estão em linha de risco, ao atendimento aos casos de Covid-19, em caso positivo, encaminhar cópia dos termos de recebimento			
SEC. AÇÃO SOCIAL	1	<u>Relatório de aquisições</u> de insumos e equipamentos permanentes adquiridos ao combate a pandemia	MEMO UMCI 12/2022 Prazo para atendimento 31 de janeiro de 2022	<u>Não fomos atendidos</u>	<u>Solicitação não atendida</u>
	2.	<u>Relatório</u> e entrada e saída do almoxarifado dos insumos e equipamento permanentes usados ao enfrentamento do combate a Pandemia			
	3.	Se adota o controle do termo de recebimento do EPIs dispensados aos profissionais da área de assistência social que estão em linha de risco, ao atendimento aos casos de Covid-19, em caso positivo, encaminhar cópia dos termos de recebimento			
	4.	Campanhas educativas realizadas pela equipe ao combate a pandemia Covid-19			
	5.	Relação da distribuição de KITS e de cestas básicas durante a pandemia			

3. Dos Recursos alocados específicos ao enfrentamento do COVID-19

O Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso na orientação técnica nº 06 de 19 de maio de 2020 ao responder um questionamento sobre a abertura de créditos no referido período assim se posicionou:

Assim, será possível ao município abrir créditos extraordinários para atender despesas imprevisíveis e urgentes relacionadas com a pandemia da Covid-9 e seus impactos no âmbito local, desde que os aumentos das dotações orçamentárias sejam estabelecidos nos limites necessários ao enfrentamento da calamidade pública e atendidos os requisitos legais.



O Município de Canabrava do Norte criou ações específicas no orçamento para enfrentar as demandas para o enfrentamento da emergência COVID-19 atendendo a Resolução Normativa nº 04/2020.

RESOLUÇÃO NORMATIVA Nº 4/2020 – TP

Art. 2º Os gestores públicos, em procedimentos, atos e contratos que tenham por fundamento o estado de calamidade pública instalado em decorrência do Covid-19, deverão adotar as seguintes medidas:

II. no âmbito municipal, criar programas específicos para contabilização das despesas relacionadas ao enfrentamento do Covid-19 e utilizar o detalhamento da fonte de recursos 074000 – “Ações de saúde para o enfrentamento do Coronavírus - Covid-19”, criado no Sistema Aplic, para identificar os recursos transferidos para esta finalidade;

3.1 - Receita – Covid-19 – recebida em 2020 e 2021

Em análise aos Relatórios anexo 10 da receita arrecadada durante o exercício de 2020 e 2021, constatamos entrada de receitas de transferência destinado ao combate a pandemia no valor total de **R\$ 1.300.374,19 em 2020 e R\$ 412.062,30 em 2021, que somam juntas o montante de R\$ 1.712.436,49**, para aplicação nas Ações de Saúde e Assistência Social, conforme quadro a seguir:

QUADRO I – COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM ARRECADADA POR FONTE				
Código	Especificação	ARRECADADA		
		2020	2021	Acumulado
17180391010000	Transf. Receitas enfrentamento Covid-19	643.996,15	412.062,30	1.056.058,45
	Fonte: 0.1.46.074000000			
17180391020000	Emenda Parlamentar Coronavirus Covid-19	530.884,52		530.884,52
	Fonte: 0.1.46.072000000			
17181211010000	Ações para enfrentamento Covid- assistência social	125.493,52		125.493,52
	Fonte: 0.1.46.074000000	1.300.374,19	412.062,30	1.712.436,49

Fonte: Anexo 10 – 2020 e 2021

Quadro II – Alterações Orçamentárias de recursos alocados ao enfrentamento da Covid-19					
RELAÇÃO DE ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTARIA DESTINADO AO COVID-19					
Exercício de 2020					
LEI	Decreto	Rec. indicados	Suplementações	Redução	Especial
976/2020	90104/2020	Anulação	239.080,88	0,00	0,00
976/2020	90807/2020	Anulação	74.559,08	0,00	0,00
976/2020	90108/2020	Anulação	198.879,82	0,00	0,00
976/2020	90109/2020	Anulação	132.367,55	0,00	0,00
976/2020	73/2020	Anulação	29.970,51	72.508,95	0,00
976/2020	77/2020	Anulação	0,00	391,00	0,00
1038/2020	52/2020	Anulacao	49.116,02	0,00	0,00
1032/2020	46/2020	Anulação	0,00	0,00	40.000,00
1034/2020	48/2020	Anulação	0,00	0,00	48.154,50
1037/2020	51/2020	Anulação	0,00	0,00	15.000,00
1050/2020	63/2020	Anulação	20.000,00	0,00	0,00
1057/2020	68/2020	Excesso	418.900,00	0,00	0,00
1066/2020	78/2020	Anulacao	3.841,00	0,00	0,00
1018/2020	33/2020	Excesso	0,00	0,00	48.086,75
976/2020	90807/2020	Anulação	219,00	0,00	0,00
976/2020	73/2020	Anulação	160,50	0,00	0,00

by



976/2020	77/2020	Anulação	10.098,00	0,00	0,00
1022/2020	36/2020	Excesso	0,00	0,00	20.608,62
976/2020	90807/2020	Anulação	279,00	0,00	0,00
976/2020	77/2020	Anulação	12,50	12,50	0,00
1022/2020	36/2020	Excesso	0,00	0,00	36.300,00
1021/2020	35/2020	Excesso	0,00	0,00	6.300,00
976/2020	90807/2020	Anulação	0,00	279,00	0,00
	32/2020	Excesso	0,00	0,00	300.000,00
976/2020	45/2020	Anulação	15.283,33	0,00	0,00
976/2020	73/2020	Anulação	27.425,00	0,00	0,00
976/2020	25/2020	Anulação	3.450,00	0,00	0,00
1016/2020	26/2020	Excesso	0,00	0,00	21.409,16
1041/2020	55/2020	Excesso	0,00	0,00	403.073,00
976/2020	73/2020	Anulacao	727,53	0,00	0,00
2020 - total			1.224.369,72	73.191,45	938.932,03

Quadro II - Alterações Orçamentarias de recursos alocados ao enfrentamento da Covid-19

RELAÇÃO DE ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTARIA DESTINADO AO COVID-19

Exercício de 2021

LEI	Decreto	Rec. indicados	Suplementações	Redução	Especial
1065/2021	90106/2021	Anulação	11.356,00	0,00	0,00
1115/2021	839/2021	Excesso	0,00	0,00	232.062,30
1065/2021	91307/2021	Anulação	575,00	0,00	0,00
1131/2021	892/2021	Excesso	180.000,00	0,00	0,00
1205/2021	925/2021	Anulação	0,00	0,00	48.343,01
1110/2021	836/2021	Superavit	0,00	0,00	47.667,13
1080/2021	14/2021	Superavit	0,00	0,00	16.734,79
1068/2021	2/2021	Superavit	0,00	0,00	400.000,00
1065/2021	819/2021	Anulação	50.000,00	50.000,00	0,00
1065/2021	90106/2021	Anulação	0,00	11.356,00	0,00
1065/2021	91307/2021	Anulação	0,00	575,00	0,00
Total 2021			241.931,00	61.931,00	744.807,23

Observa-se que as alterações orçamentarias afim de adequação do orçamento ao enfrentamento da pandemia foram autorizadas por meio leis específicas.

Não houve abertura de créditos adicionais ilimitados ou créditos extraordinários.

4. Das despesas ao enfrentamento do COVID-19

4.1. Das adequações orçamentárias – Despesas

De acordo com a documentação disponibilizada pela Secretaria de Finanças, e pesquisa efetuada no sistema Agili/contágil, constatou que foi criado detalhamento da despesa conforme projeto atividades 1061, 2122, 1064, 2124, 2125, 2131, 2140, 2141, 2130, 2133 e 2134, relacionados abaixo:

hy



**PREFEITURA DE
CANABRAVA
DO NORTE**

CONTROLE INTERNO

A GENTE FAZ, A CIDADE CRESCE.

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2020		
QUADRO DE DETALHAMENTO DAS DESPESAS (POR PROJETO/ATIVIDADE) - Créd. Especiais		
05	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	
05.001	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	
	Código	Especificação
ProjAtiv. - 1062	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE - COVID 19	
0445 449052000000	0445 Equipamentos E Material Permanente	1.000,00
ProjAtiv. - 2122	MANUTENÇÃO COVID - 19	
0502 339014000000	0502 Diárias - Civil	30.000,00
0444 339030000000	0444 Material De Consumo	401.568,91
0503 339032000000	0503 Material Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	70.000,00
0505 339036000000	0505 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	60.000,00
0455 339039000000	0455 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	150.000,00
		711.568,91

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2020		
QUADRO DE DETALHAMENTO DAS DESPESAS (POR PROJETO/ATIVIDADE) - Créd. Especiais, Suplementações e Reduções		
08	SECRETARIA MUN.HABITACAO,TRAB. E DE DESENV SOCIAL	
08.001	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	
	Código	Especificação
ProjAtiv. - 1064	EQUIPAMENTO E MAT PERM. AO COMBATE DO COVID 19	
0452 449052000000	0452 Equipamentos E Material Permanente	15.000,00
ProjAtiv. - 2124	MANUTENÇÃO DE COMBATE AO COVID 19	
0450 339030000000	0450 Material De Consumo	20.596,12
0451 339039000000	0451 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	6.312,50
		26.908,62
ProjAtiv. - 2125	MANUTENÇÃO COVID -19 - EPI	
0448 339030000000	0448 Material De Consumo	6.300,00
		6.300,00

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2021		
QUADRO DE DETALHAMENTO DAS DESPESAS (POR PROJETO/ATIVIDADE) - Créd. Especiais, Suplementações e Reduções		
05 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE		
05.001 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE		
ProjAtiv. - 2131	MANUTENÇÃO COVID 19	
0474 339030000000	0474 Material De Consumo	140.000,00
0476 339036000000	0476 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	10.000,00
0475 339039000000	0475 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	297.667,13
		447.667,13
ProjAtiv. - 2140	CREDENCIAMENTO CENTRO DE REFER PARA ENFR COVID 19	
0490 319011000000	0490 Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	30.000,00
0491 319013000000	0491 Obrigações Patronais	6.000,00
0492 339030000000	0492 Material De Consumo	64.000,00
0500 339039000000	0500 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	80.000,00
		180.000,00
ProjAtiv. - 2141	COVID 19 CUSTEIO PARA ATEN PRIMARIA DEC. AO COVID	
0494 339030000000	0494 Material De Consumo	42.062,30
0495 339039000000	0495 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	10.000,00
		52.062,30

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2021		
QUADRO DE DETALHAMENTO DAS DESPESAS (POR PROJETO/ATIVIDADE) - Créd. Especiais, Suplementações e Reduções		
08	SECRETARIA MUN.HABITACAO,TRAB. E DE DESENV SOCIAL	
08.001	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	

hf



Código	Especificação	Valor
ProjAtiv. - 2130	MANUTENÇÃO DE COMBATE AO COVID 19	
0470 339030000000	0470 Material De Consumo	5.000,00
0471 339036000000	0471 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	2.500,00
0472 339039000000	0472 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	5.000,00
0473 449052000000	0473 Equipamentos E Material Permanente	4.234,79
		16.734,79
ProjAtiv. - 2133	MANUTENÇÃO COVID - 19	
0479 339030000000	0479 Material De Consumo	40.000,00
0480 339036000000	0480 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	6.054,00
0481 339039000000	0481 Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	10.000,00
0478 449052000000	0478 Equipamentos E Material Permanente	57.189,03
		113.243,03
ProjAtiv. - 2134	MANUTENÇÃO COVID - 19 EPI	
0482 339030000000	0482 Material De Consumo	6.309,00

4.2 Da Execução das despesas – processos de despesas – COVID-19

Demonstrativo das Despesas por Categoria Econômica - tipo

Exercício de 2020			
Tipo	Empenhado	Liquidado	Pago
Material de limpeza e higienização	51.621,15	51.621,15	51.621,15
Material de proteção e segurança	42.911,71	38.538,86	35.431,86
Serv. tec. profissionais	34.132,44	34.132,44	18.065,00
Gás engarrafado	2.740,00	2.740,00	2.740,00
Material farmacológico	69.295,83	66.148,83	65.504,83
Mat. copa e cozinha	894,19	894,19	894,19
Mat. para manutenção de bens imóveis	5.743,34	5.743,34	5.743,34
Material laboratorial	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Material hospitalar	50.119,87	50.119,87	49.855,15
Mat. manutenção de veículos	11.348,00	11.348,00	11.348,00
Mat. consumo pagamento antecipado	2.694,06	2.694,06	2.694,06
Serv. Med. Hospit., odontológico e laboratório	8.983,90	8.983,90	8.983,90
Serv. apoio administrativo tec. operacional	55.825,04	55.825,04	45.593,33
Manut. conserv. equip. processamento dados	34.144,50	34.144,50	24.955,90
Aparelho e equip. de comunicação	2.520,00	2.520,00	2.520,00
Ap. Eq., med odontológico e hospitalar	8.373,25	8.373,25	8.373,25
Maq. utensílios e equipamentos diversos	700,00	700,00	700,00
Total aplicado	383.047,28	375.527,43	336.023,96

Fonte: Despesa por categoria econômica - tipo

Exercício de 2021			
Tipo	Empenhado	Liquidado	Pago
Gás engarrafado	3.060,00	3.060,00	3.060,00
Material farmacológico	84.311,60	84.311,60	84.311,60
Material de limpeza e higienização	22.279,10	22.279,10	22.279,10
Mat. para manutenção de bens imóveis	133,50	133,50	133,50
Mat. elétrico e eletrônico	308,00	308,00	308,00
Material de proteção e segurança	20.590,00	20.590,00	20.590,00
Material laboratorial	21.030,00	21.030,00	21.030,00
Material hospitalar	51.123,00	50.714,40	50.714,40
Serv. tec. profissionais	54.995,00	54.995,00	54.995,00
Fornecimento de alimentação	42,00	42,00	42,00
Serv. Med. Hospit., odontológico e laboratório	59.339,90	58.114,90	58.114,90
Serv. assistência social	5.750,00	5.750,00	5.750,00
Serv. apoio administrativo tec. operacional	251.547,24	245.608,35	245.608,35
Material odontológico	38,64	38,64	38,64
Material de limpeza e higienização	335,65	335,65	335,65

mg



Material de proteção e segurança	386,00	386,00	386,00
Fretes transporte de encomendas	5.120,00	5.120,00	5.120,00
Aparelho e equip. de comunicação	4.280,00	4.280,00	4.280,00
Total aplicado	584.669,63	577.097,14	577.097,14

Fonte: Despesa por categoria econômica - tipo

4.3 Empenhos analisados:

Processo	Fornecedor	Objeto	Empenho	Fonte recursos	Valor
Dispensa 005/2020	Centermedica	Aquisição de luvas - P e M	1348	146 - transf. SUS	8.236,80
Dispensa 006/2020	C. A GUIMARAES LABRE	Aquisição de 4 celulares	1429	146 - transf. SUS	2.520,00
Dispensa 007/2020	S3M empreendimentos comerciais e serviços Eireli	Aquisição de 50 bobona de 5 litros de álcool em gel 70%.	1363	101 - rec. Impostos Educ	2.363,10
			1364	129 - transf FNAS	2.363,10
			1370	146 - trans. SUS	7.089,30
Dispensa 008/2020	S3M empreendimentos comerciais e serviços Eireli	Aquisição de dispenser para papel toalha, dispenser para álcool em gel e toalhas de papel	1386	101 - rec. impostos Educ	3.893,72
			1389	100 - ordinários	647,52
			1390	100 - ordinários	1.608,93
			1407	129 - transf FNAS	1.536,09
Dispensa 009/2020	R C Equipamentos Hospitalares	Aquisição de álcool em gel em embalagem de 5 litros	1396	101 - rec. Impostos Educ	3.000,00
			1397	100 - ordinários	900,00
			1398	100 - ordinários	600,00
			1399	100 - ordinários	2.250,00
			1401	100 - ordinários	300,00
			1402	146 - transf. SUS	3.000,00
1404	129 - transf. FNAS	750,00			
Dispensa 010/2020	S3M empreendimentos comerciais e serviços Eireli	Aquisição de termômetros digital infravermelho	1423	146 - transf. SUS	1.000,00
Dispensa 11/2020	S3M empreendimentos comerciais e serviços Eireli	Aquisição de EPLs	1606	146 - transf SUS	16.162,20
Dispensa 12/2020	Carlos Antônio Oliveira do Nascimento	Mascaras de tecido lavável	1480	100 - ordinários	400,00
			1478	100 - ordinários	1.200,00
			1479	100 - ordinários	1.200,00
			1485	146 - ordinários	1.200,00
			1499	129 - trans. SUAS	1.200,00
Pregão Presencia 04/2020	Centermedica	Aquisição de medicamentos para farmácia básica	1710	146 - trans. SUS	5.281,13
			1950		

Fonte: processos físicos dos empenhos analisados

- As despesas foram realizadas com a emissão de empenhos prévios, com a indicação do nome do credor, da representação e da importância da despesa, bem como da dedução desta do saldo da dotação própria (arts 60 e 61, L. 4.320/64);
- Não foi constatado desvio de bens e/ou recursos públicos (art. 37, CF);
 - > Não foram constatadas despesas ilegítimas (art. 70, CF);
 - > Não houve fracionamento de despesas;



5. PROCESSOS LICITATORIOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19

Ao rigor da Lei Federal 13.979/2020, na qual dispõe sobre as medidas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus responsável pelo surto de 2019, e para dar celeridade as aquisições, trouxe em seu art. 4º traz o teor sobre “**Dispensa de Licitação**”, específica para as aquisições de bens, serviços, inclusive de engenharia, e insumos destinados ao enfrentamento da emergência de saúde pública de importância decorrente do COVID-19, não se confundindo com a dispensa por emergência ou calamidade tratada no Art. 24, IV, da Lei nº 8.666/93.

Sendo assim, os processos de despesas foram analisados com vista a verificar o cumprimento discorrido no Art. 4º e suas alterações, bem como as alíneas e incisos e este contido. Importante ressaltar que a Controladoria em 16/04/2020 expediu a Nota Técnica nº 004/2020, no qual dispôs de orientações técnicas aos procedimentos que a gestão deveria se atentar ao cumprimento do dispositivo legal.

Vale destacar que as leis 13.979/2020 ou 8.666/1993 não fixa valores dispensáveis dos procedimentos formais, portanto subentende que qualquer valor gasto pela administração pública, deverá conter o mínimo de procedimentos formais e legais.

Item	Processo	Modalidade	Objeto	Vencedor	Valor Homologado	Data Homologação	Observação
PROCESSOS DE SERVIÇOS E AQUISIÇÕES PARA O ENFRENTAMENTO À COVID-19							
01	00001492/2020	DL 004/2020	Aquisição de Antisséptico para as mãos apresentado em forma de gel, acondicionado em frascos de 500 ML.	Supermercado Super Mais Ltda. – ME	R\$ 4.764,70	30/03/2020	Cancelada – A empresa não conseguiu entregar os produtos.
02	00001499/2020	DL 005/2020	Aquisição de Luvas de forma emergencial, de insumos destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do Coronavírus (COVID-19)	Centermédica Produtos Hospitalares Eireli - EPP	R\$ 8.236,80	31/03/2020	-
03	00001849/2020	DL 006/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de 04 celulares para facilitar o atendimento nas unidades de saúde, nos casos de monitoramento de pacientes em isolamento domiciliar, informações, agendamentos de consultas e esclarecimentos a população referentes ao COVID-19, destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde de Canabrava do Norte /MT.	C.A. Guimarães Labre - Comércio	R\$ 2.520,00	09/04/2020	-
04	00001518/2020	DL 007/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de álcool em gel, acondicionado em bobonas de 5 litros destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19)	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços EIRELI – ME	R\$ 11.815,20	01/04/2020	-



			para atender a demanda de todas as Secretarias do Poder Executivo Municipal					
05	00001525/2020	DL 008/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de dispenser para álcool em gel, dispenser para toalhas de papel e toalhas de papel destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda de todas as Secretarias do Poder Executivo Municipal	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços EIRELI - ME	R\$ 7.686,26	06/04/2020	-	
06	00001549/2020	DL 009/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de álcool em gel, destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda de todas as Secretarias do Poder Executivo Municipal.	R. C. Equipamentos Hospitalares Ltda	R\$ 10.800,00	07/04/2020	-	
07	00001868/2020	DL 010/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de 04 termômetros digital a laser infravermelho, destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde de Canabrava do Norte /MT	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços EIRELI - ME	R\$ 1.000,00	09/04/2020	-	
08	00002040/2020	DL 011/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de Materiais de segurança e proteção, destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde de Canabrava do Norte /MT	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços EIRELI - ME	R\$ 16.162,20	23/04/2020	-	
09	00001498/2020	DL 012/2020	Contratação de empresa para o fornecimento, de forma emergencial, de máscaras respiratória lavável confeccionada em tecido tipo percal hospitalar, com dupla camada de tecido na cor branca destinados ao enfrentamento da emergência de Saúde Pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) para atender a demanda de todas as Secretarias do Poder Executivo Municipal	Carlos Antônio Oliveira do Nascimento 78301572191	R\$ 5.200,00	22/04/2020	-	
10	00003097/2020	DL 017/2020	Contratação de empresa para o fornecimento de Kits de higiene e proteção ao Covid-19, acondicionado em embalagem individual e resistente. Kit composto por: 01 unidade de álcool em gel 460 ML com Registro na ANVISA e M.S; 04 Unidade de Máscaras 100% Algodão na Cor Branca; 01 Unidade de Água Sanitária 1000ML (de ótima qualidade, igual ou superior a Q-Boa/Ypê ou Similar); e 01 Unidade de detergente líquido concentrado de 500ML (de ótima qualidade igual ou superior a limpol/Ypê ou Similar) para atender a Secretaria Municipal de Habitação, Trabalho e Assistência Social de Canabrava do Norte /MT	Neovia Produtos Sustentáveis Ltda - ME	R\$ 10.000,00	14/07/2020	-	
11	00002072/2020	PE 005/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais de proteção individual e insumos, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde; Secretaria Municipal de Educação, Esporte, Lazer e Cultura; Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Finanças; Secretaria Municipal de Habitação, Trabalho e Assistência Social; pelo período de 12 meses, conforme especificações e quantidades descritas no Presente Termo de Referência para o enfrentamento do COVID-19 e atendimento internos das Secretarias	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços Eireli - ME; Ret Farma Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares EIRELI	R\$ 28.223,76 R\$ 12.883,56	01/06/2020	-	
12	00001503/2020	PE 018/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais para coleta do exame confirmatório do Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte - MT	Fastlabor Comercial EIRELI EPP Ret Farma Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares EIRELI	R\$ 240,00 R\$ 5.190,00	23/07/2020	-	
13	00003253/2020	PE 024/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de Teste Rápido para Diagnóstico do Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde	Health Supplies Comércio de Materiais Médicos, Cirúrgicos, Hospitalares Ltda - ME	R\$ 12.375,00	14/08/2020	-	
14	00003288/2020	PE 028/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de Azitromicina 500MG Comprimidos e Ivermectina 6MG Comprimidos para tratamento no combate ao Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, para entrega de forma imediata (5 dias)	Silva & Silva Produtos Farmacêuticos Ltda.	R\$ 13.820,00	28/08/2020	-	
15	00003149/2020	PE 030/2020		C. F. Carvalho - Comercial	R\$ 23.952,00	09/09/2020	-	

Inf



			Registro de Preços para possível e eventual aquisição de equipamentos permanente para serem utilizados no enfrentamento ao Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte – MT	Superarmed Equipamentos Médicos Hospitalares Ltda – ME.	R\$ 31.594,10		
16	00001236/2021	PE 004/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses	Fusion Med Comercio de Material Médico Hospitalar Ltda. Vitalabe Equipamentos Laboratoriais Ltda - ME	R\$ 6.650,00 R\$ 13.450,00	31/03/2021	-
17	00004039/2021	PE 029/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses.	Fusion Med Comercio de Material Médico Hospitalar Ltda. De Roberti Comercio e Serviços Eireli.	R\$ 15.000,00 R\$ 26.125,00	27/08/2021	-

Item	Contrato/ARP	Processo / Modalidade	Objeto	Contratado	Valor do Contrato / APR	Data Contrato / ARP	Observação
CONTRATOS E ATAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS PARA O ENFRENTAMENTO À COVID-19							
01	ARP 029/2020	PE 005/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais de proteção individual e insumos, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde; Secretaria Municipal de Educação, Esporte, Lazer e Cultura; Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Finanças; Secretaria Municipal de Habitação, Trabalho e Assistência Social; pelo período de 12 meses, conforme especificações e quantidades descritas no Presente Termo de Referência para o enfrentamento do COVID-19 e atendimento internos das Secretarias	S3M Empreendimentos Comerciais e Serviços Eireli – ME;	R\$ 28.223,76	01/06/2020	
02	ARP 030/2020	PE 005/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais de proteção individual e insumos, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde; Secretaria Municipal de Educação, Esporte, Lazer e Cultura; Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Finanças; Secretaria Municipal de Habitação, Trabalho e Assistência Social; pelo período de 12 meses, conforme especificações e quantidades descritas no Presente Termo de Referência para o enfrentamento do COVID-19 e atendimento internos das Secretarias	Ret Farma Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares EIRELI;	R\$ 12.883,56	01/06/2020	
03	ARP 062/2020	PE 018/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais para coleta do exame confirmatório do Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte – MT	Ret Farma Distribuidora de Medicamentos e Produtos Hospitalares EIRELI	R\$ 5.190,00	23/07/2020	
04	ARP 063/2020	PE 018/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de materiais para coleta do exame confirmatório do Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte – MT	Fastlabor Comercial EIRELI EPP	R\$ 240,00	23/07/2020	
05	ARP 070/2020	PE 024/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de Teste Rápido para Diagnóstico do Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde	Health Supplies Comércio de Materiais Médicos, Cirúrgicos, Hospitalares Ltda – ME	R\$ 12.375,00	14/08/2020	
06	ARP 073/2020	PE 028/2020	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de Azitromicina 500MG Comprimidos e Ivermectina 6MG Comprimidos para tratamento no combate ao Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, para entrega de forma imediata (5 dias)	Silva & Silva Produtos Farmacêuticos Ltda.	R\$ 13.820,00	28/08/2020	
07	ARP 077/2020	PE 030/2020	Registro de Preços para possível e eventual Aquisição de equipamentos permanente para serem utilizados no enfrentamento ao Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte – MT	Superarmed Equipamentos Médicos Hospitalares Ltda – ME.	R\$ 31.594,10	09/09/2020	
08	ARP 078/2020	PE 030/2020	Registro de Preços para possível e eventual Aquisição de equipamentos permanente para serem utilizados no enfrentamento ao Covid-19, para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde do município de Canabrava do Norte – MT	C. E. Carvalho - Comercial	R\$ 23.952,00	09/09/2020	
09	ARP 030/2021	PE 004/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da	Fusion Med Comercio de Material Médico Hospitalar Ltda.	R\$ 6.650,00	31/03/2021	

Handwritten signature



			Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses				
10	ARP 031/2021	PE 004/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses	Vitalabe Equipamentos Laboratoriais Ltda - ME	R\$ 13.450,00	31/03/2021	
11	ARP 118/2021	PE 029/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses.	Fusion Med Comercio de Material Médico Hospitalar Ltda.	R\$ 15.000,00	27/08/2021	
12	APR 119/2021	PE 029/2021	Registro de Preços para possível e eventual aquisição de testes rápido de covid-19 para atender a demanda da Secretaria Municipal de Saúde, pelo período de 12 meses.	De Roberti Comercio e Serviços Eireli.	R\$ 26.125,00	27/08/2021	

A Unidade de Controle Interno no exercício de 2020 emitiu relatórios de acompanhamento com recomendações referente às licitações abaixo.

Licitações	Relatórios
Dispensa 004/2020 – insumos – covid	Relatório de acompanhamento 001/2020
Dispensa 005/2020 – insumos – covid	Relatório de acompanhamento 002/2020
Dispensa 006/2020 – equipamentos – covid	Relatório de acompanhamento 003/2020
Dispensa 007/2020 - insumos – covid	Relatório de acompanhamento 004/2020
Dispensa 008/2020 - insumos – covid	Relatório de acompanhamento 005/2020
Dispensa 009/2020 – insumos – covid	Relatório de acompanhamento 006/2020
Dispensa 010/2020 – termômetros – covid	Relatório de acompanhamento 007/2020
Dispensa 011/2020 – epi – covid	Relatório de acompanhamento 008/2020
Dispensa 012/2020 – epi – covid	Relatório de acompanhamento 009/2020
Pregão Presencial 004/2020 – medicamentos	Relatório de acompanhamento 010/2020
Dispensa 001/2020 - construção da praça	Relatório de acompanhamento 011/2020
Dispensa 003/2020 – material de construção	Relatório de acompanhamento 012/2020
Dispensa 002/2020 – coleta de lixo hospitalar	Relatório de acompanhamento 012/2020
Pregão Eletrônico 005/2020 – insumos – covid	Relatório de acompanhamento 014/2020
Pregão Eletrônico 004/2020 - material limpeza hospitalar	Relatório de acompanhamento 015/2020
Pregão eletrônico 006/2020 - medicamentos	Relatório de acompanhamento 016/2020
Pregão Presencial 007/2020 – equipamentos	Relatório de acompanhamento 017/2020
Pregão Presencial 001/2020 – material de expediente	Relatório de acompanhamento 018/2020

Amostra analisada

Os processos licitatórios analisados estão devidamente protocolados, autuados e numerados, foram analisados o Projeto Básico/termo de referência, o Edital, as condições de participação, habilitação jurídica, regularidade fiscal, qualificação técnica, qualificação econômica financeira e publicidade e as respostas em sua maioria de acordo com o check list foram satisfatórias.

As publicações foram feitas conforme normas que regem as modalidades licitatórias

As licitações receberam parecer jurídico de profissional do quadro permanente.



Os processos licitatórios seguem um padrão de acordo com as normas legais.

As recomendações constam dos relatórios de acompanhamento, devidamente protocolados com os responsáveis.

As recomendações em sua maioria são relacionadas às estimativas de quantidade, padronização dos editais, ARP e contratos administrativos, aperfeiçoamento das especificações dos objetos mais comuns, capacitação dos servidores envolvidos diretamente em compras e licitações, etc.

5.1 OCORRENCIAS RELACIONADAS ÀS LICITAÇÕES

ORIGEM	PROCESSO	STATUS
CONTROLE INTERNO Pregão Eletrônico SRP n.º. 005/2020 – Processo 2071	Pregão Eletrônico SRP n.º. 005/2020 – Processo 2071, suposta descrição do bem insuficiente e falha na pesquisa de preços, devido a falta de especificação adequada da gramatura do tecido para os jalecos e suposto sobrepreço bem como falha na descrição das luvas	Memo 83/2020 recebido por esta controladoria onde o Gestor optou por convalidar o objeto licitado por discordar da opinião do Controle Interno referente a descrição do produto referente ao item 5 do edital e suspendeu a aquisição dos itens 1, 2, 3 e 4 por suposto sobrepreço. Por meio do Memo 051/2020 desta UMCI, Recomendamos atenção dos responsáveis pelo acompanhamento e fiscalização dos respectivos itens, por ter o gestor discordado desta controladoria. Não recebemos documentos posteriores dos registros de acompanhamento realizado pelos fiscais.
RNI – TCE/MT PROCESSO N.º: 20.687- 3/2020	Representação de natureza interna proposta pelo TCE/MT em fase do Processo de Dispensa 07/2020, por suposto sobrepeso do produto bobona de álcool em gel 5 litros	Finalizado com afastamento da suposta irregularidade

5.2 OCORRENCIAS COMPRAS SEM LICITAÇÕES

Em 2020, foram realizadas aquisições por compra direta no montante de R\$ 157.802,49, já e 2021 as compras diretas somaram R\$ 223.681,71, conforme relatório da despesa sem licitação do Sistema Contagil.

bf

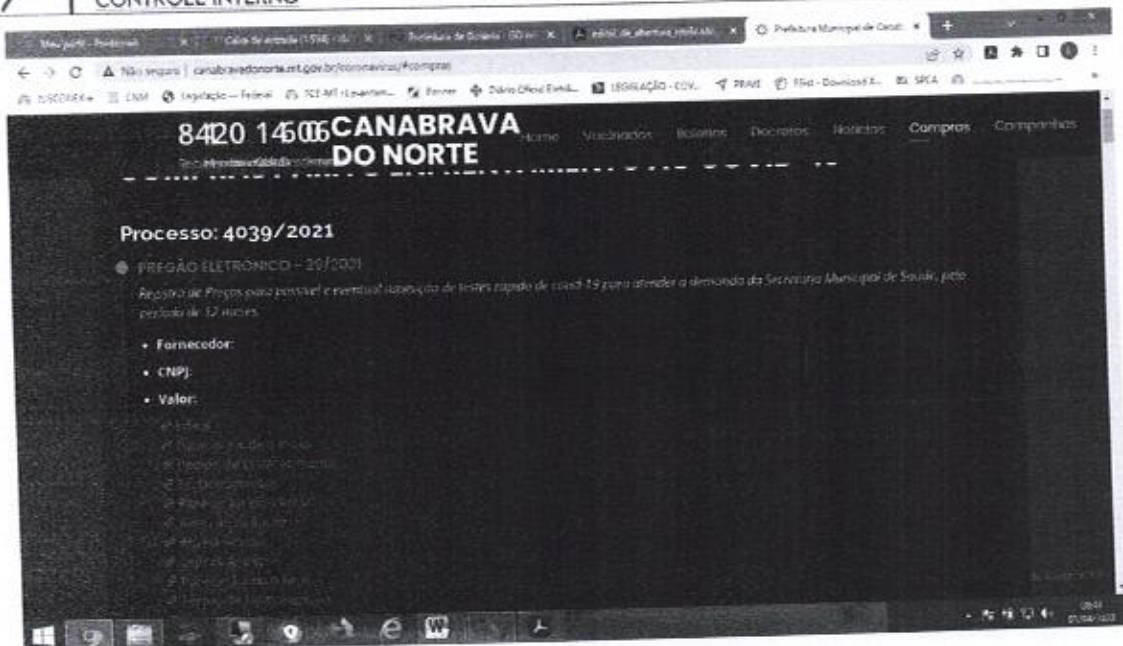


6. Da Publicidade e transparência das despesas executadas

Quanto a dar publicidade aos processos de despesa, a gestão criou no Portal da Transparência, link titulado como **“Portal COVID-19”**, no qual consta disponível informações como: objeto contratado, nome do credor, CNPJ, valor da aquisição, data da vigência do contrato, conforme print demonstrado a seguir, acessível no endereço: <http://canabravadonorte.mt.gov.br/coronavirus/>



by



7. OUTROS PONTOS AVALIADOS

a) *Informações solicitadas à Secretaria Municipal de Educação*

Solicitamos as informações a Secretaria Municipal de Educação, através do MEMO UMCI 059/2020 e 012/2022, não recebemos informações para emitir avaliação.

SEC. EDUCAÇÃO (informações solicitadas)	1.	<u>Relação</u> dos Profissionais da área de educação que mantiveram contratos vigentes neste período da Pandemia, constando as seguintes informações: número do Contrato, nome do contratado, cargo, período de vigência e valor da remuneração
		<u>Plano de Compensação</u> de trabalho aos contratados, cujos contratos permaneceram vigentes, ou outro meio adotado para a compensação.
	3.	<u>Plano de Ação</u> , para distribuição do KITs de alimentação escolar, critérios ou outro meio adotado e que demonstre a ação.
	4.	<u>Relação dos alunos atendidos com kit da alimentação escolar</u> e controle de dispensação dos kits aos alunos da comunidade escolar

b) *Informações solicitadas à Secretaria Municipal de Ação Social*

Solicitamos as informações a Secretaria Municipal de Ação Social, através do MEMO UMCI 059/2020 e 012/2022, não recebemos informações para emitir avaliação.

hy



SEC. AÇÃO SOCIAL (informações solicitadas)	1	Relatório de aquisições de insumos e equipamentos permanentes adquiridos ao combate a pandemia
	2.	Relatório de entrada e saída do almoxarifado dos insumos e equipamento permanentes usados ao enfrentamento do combate a Pandemia
	3.	Se adota o controle do termo de recebimento do EPIs dispensados aos profissionais da área de assistência social que estão em linha de risco, ao atendimento aos casos de Covid-19, em caso positivo, encaminhar cópia dos termos de recebimento
	4.	Campanhas educativas realizadas pela equipe ao combate a pandemia Covid-19
	5.	Relação da distribuição de KITs e de cestas básicas durante a pandemia

c) Informações solicitadas à Secretaria Municipal de Saúde

Solicitamos por meio do Memo 025/2020 e 012/2022 e conforme Memo 046/2020 e MEMO – 159/2022/SMSCBN, recebemos as informações.

SEC. SAUDE	1.	Portaria que nomeia membros da secretaria de saúde para comissão interna com vistas a acompanhar e executar ações de enfrentamento a COVID-19, caso houver
	2.	Plano de Contingencia elaborado para o combate ao enfrentamento da pandemia COVID-19
	3.	Relatório de aquisições de insumos e equipamentos permanentes adquiridos ao combate a pandemia
	4	Portaria de nomeação de comissão de recebimento e conferencia dos produtos adquiridos
	5.	Relatório de despesas realizadas com transporte de pacientes COVID-19
	6.	Plano de Ação as campanhas educativas realizadas pela equipe ao combate a pandemia Covid-19
	7.	Relatório de entrada e saída do almoxarifado dos insumos e equipamento permanentes usados ao enfrentamento do combate a Pandemia
	8.	Se adota o controle do termo de recebimento do EPIs dispensados aos profissionais da área de saúde que estão em linha de risco, ao atendimento aos casos de Covid-19, em caso positivo, encaminhar cópia dos termos de recebimento

Recebemos a Portaria 138/2020, a qual nomeou Comitê de Enfrentamento ao Coronavírus, devidamente publicada.

Recebemos por meio do Memo 046/2020, Plano de Ação e Plano de Contingencia elabora no início da Pandemia, observa-se que no Plano de Contingencia não constou planejamento estimado para aquisição de medicamentos, insumos, equipamentos ambulatorial e hospital.

As aquisições foram acompanhadas por fiscal devidamente nomeado, não houve uma comissão especifica para acompanhar as aquisições somente para as compras realizadas para enfrentamento da pandemia, mais como já existe



a prática de se nomear responsáveis pela fiscalização das aquisições, seguiu-se o mesmo controle com as portarias disponíveis no diário oficial do município.

Fomos informados por meio do Memo 159/2022/SMSCBN, que foram realizadas 02 viagens para Goiânia, 03 viagens para Cuiabá, 03 viagens para Várzea Grande, 03 viagens para Barra do Garças, 02 viagens para Agua Boa, 01 viagem para Iporá e 02 viagens para Brasil, somando um total de despesas com diárias no valor de R\$ 9.900,00.

Constatamos que houve distribuição de EPIs, no entanto, não houve controle individualizado dessa distribuição dos equipamentos individuais de segurança aos profissionais.

Recebemos relatório das entradas e saídas dos insumos e medicamentos os quais foram controlados por meio do sistema Hórus.

CONCLUSAO

Após a devida análise, considerando que as ocorrências constam no desenvolvimento do presente relatório e que algumas das solicitações dessa Unidade Municipal de Controle Interno não foram respondidas pela Secretaria de Promoção Social e pela Secretaria de Educação, o que limitou alguma análise.

Houve ocorrências relacionadas as Licitações, conforme consta no desenvolvimento do relatório.

Não detectamos desvios capazes de afetar a aplicação dos recursos receita e despesa durante o período da pandemia referente a documentação.

Considerando o período atípico gerado pela pandemia, ao final recomendamos que se alerte os responsáveis pelas as Unidades Administrativas que atendam de forma tempestiva as solicitações desta Unidade Municipal de Controle Interno.

Espera-se que o presente trabalho forneça subsídios a administração do órgão/entidade para aprimorar seus sistemas de controles internos, tornando-os mais eficientes, eficazes e efetivos de modo a fortalecer a gestão e aperfeiçoar seus processos contribuindo para o alcance dos resultados organizacionais.



Salvo outros fatos que venham a ser elucidados encaminhamos o presente relatório, em atendimento ao **SIMP 000617-074/2020**.

É o relatório que submete a apreciação superior.

Canabrava do Norte-MT., 22 de junho de 2022

Luciene Batista da Conceição Zago
Controladora Interna
Mat. 1851