**RELATÓRIO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO SOBRE A**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO**

**(Art. 16 Da IN 20 TCESC)**

**ANEXO VII**

**I - Informações sobre o funcionamento do sistema de controle interno da unidade jurisdicionada:**

1. **Estrutura Orgânica: Organograma do Órgão de Controle Interno**
2. **Estrutura de Pessoal:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Servidor** | **Cargo** | **Atribuições no Controle Interno** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. **Procedimentos de Controle adotados**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Data** | **Espécie** | **Finalidade** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Exemplo: Instruções/orientações de controle interno**

1. **Forma/meio de comunicação/integração entre as unidades**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Data** | **Espécie** | **Finalidade** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Ex: Treinamentos Interno, Intranet...**

**II – Resumo das atividades desenvolvidas pelo OCI e o quantitativo das auditorias planejadas e das auditorias realizadas;**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditorias Planejadas cfe plano de auditoria** | **Auditorias Executadas** | **Observações** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Descrever as principais atividades desenvolvidas.**

**III – Relação das irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo, indicando os atos de gestão ilegais, ilegítimos ou antieconômicos:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Relatório de Auditoria nº** | **Ato apontado e falha mantida (após os esclarecimentos do gestor)** | **Valor do débito sujeito à glosa** | **Medidas adotadas pelo Controle interno** | **Medidas adotadas pelo Gestor** | **Identificação do gestor e período do mandato** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**IV - Quantitativo de tomadas de contas especiais instauradas e os respectivos resultados, com indicação de números, causas, datas de instauração, comunicação e encaminhamento ao Tribunal de Contas:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tomada de Contas Especial** | **Objeto** | **Ato de instauração e dada** | **Gestor/Servidor identificado** | **Medidas adotadas pela Administração** | **Medidas adotadas pelo Gestor** | **Resultados (EX: comunicação ao TCESC, MP...)** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**V - Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumentos congênere:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Convênio** | **Entidade que recebeu os recursos** | **Finalidade** | **Data Transferência dos valores** | **Valores** | **Data da Prestação de contas** | **Situação da Prestação de contas** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**VI - Avaliação dos processos licitatórios realizados pela Unidade Jurisdicionada, incluindo as dispensas e inexigibilidades de licitação, identificando os critérios de seleção, quando a avaliação for por amostragem:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Processo** | **Objeto** | **Modalidade** | **Valor** | **Fornecedor** | **CPF/CNPJ** | **Avaliação do Controle Interno** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**OBS: Demonstrar os critérios para seleção dos processos licitatórios e elencar/destacar os processos avaliados.**

**VII - Avaliação da gestão de recursos humanos, por meio de uma análise da situação do quadro de pessoal efetivo e comissionados, contratações temporárias, terceirizados, estagiários e benefícios previdenciários mantidos pelo tesouro ou regime próprio de previdência social - RPPS;**

**a) Análise do Quadro de Pessoal Efetivo:**

**(Verificar se há ociosidade, falta de servidores, segregação de funções, desvios de funções, organização, controle de ponto)**

**b) Análise do Quadro de Pessoal em Comissão:**

**(se exercem funções de chefia, direção ou assessoria, desvios de funções, cumprimento de horários...)**

**c) Análise das contratações temporárias:**

**verificar a excepcionalidade, o cumprimento dos prazos, o exercício da função, a documentação.**

**d) Análise das contratações de serviços terceirizados:**

**verificar as contratações que estão sendo realizadas em substituição aos servidores públicos.**

**e) Análise das contratações de estagiários:**

**verificar o local de prestação de serviços, seguro, contrato e se as atividades desenvolvidas estão de acordo com a proposta de estágio.**

**f) Análise dos Processos de pagamento aos beneficiários previdenciárias mantidos pelo Tesouro ou RPPS:**

**Analisar a adequação quanto á legalidade.**

**VIII - Avaliação do cumprimento, pela unidade jurisdicionada, das determinações e recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado no exercício no que tange às providências adotadas em cada caso e eventuais justificativas do gestor para o não cumprimento:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Processo** | **Apontamento pelo TCE** | **Providências Gestor** | **Análise do Controle Interno** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Justificativa pelo não cumprimento.

**IX - Relatório da execução das decisões do Tribunal de Contas que tenham imputado débito aos gestores municipais sob seu controle, indicando: nº do Acórdão ou título executivo e data; nome do responsável; valor; situação do processo de cobrança, indicando data da inscrição em dívida ativa, ajuizamento e conclusão do processo;**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Processo**  **Acórdão**  **Título** | **Data** | **Gestor Responsável** | **Situação da cobrança** | **Data Inscrição em Dívida Ativa** | **Data Ajuizamento** | **Conclusão do Processo** | **Obs. Do Controle Interno** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**X - Avaliação dos procedimentos adotados quando de renegociação da dívida com o instituto ou fundo próprio de previdência, se houver, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a atualização da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contrato de Renegociação**  **Número** | **Valor original** | **Valor atualizado da dívida** | **Nº de parcelas** | **Critérios de atualização** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**XI - Avaliação acerca da conformidade dos registros gerados pelos sistemas operacionais utilizados pelas entidades com os dados do e-Sfinge:**

**XII - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 desta Instrução Normativa."**