



ESTADO DE SANTA CATARINA  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVEGANTES**  
SECRETARIA DE GESTÃO E CONTROLE

Memorando nº 19/2019

Navegantes, 29 de abril de 2019

**De:** Secretaria de Gestão e Controle

**Para:** Instituto de Previdência Social do Município de Navegantes

**Assunto:** Relatório Circunstanciado de Controle Interno – 1B2019 – NAVEGANTESPREV

Prezado (a) Secretário (a)

Segue informações que fizeram parte do Relatório Circunstanciado referente ao primeiro bimestre de 2019, direcionado ao gestor e ao controlador setorial referente a pasta em questão:

## 1 RESULTADO DA PESQUISA ELETRÔNICA (AÇÕES DE MONITORAMENTO)

Resultado da pesquisa realizada com todas as entidades e órgãos da Prefeitura Municipal de Navegantes, através de sistema informatizado de controle interno o qual possui a dinâmica de enviar questionamentos para os controladores setoriais e que após a conclusão das respostas são validadas pelos responsáveis das áreas (secretário, superintendente, etc.).

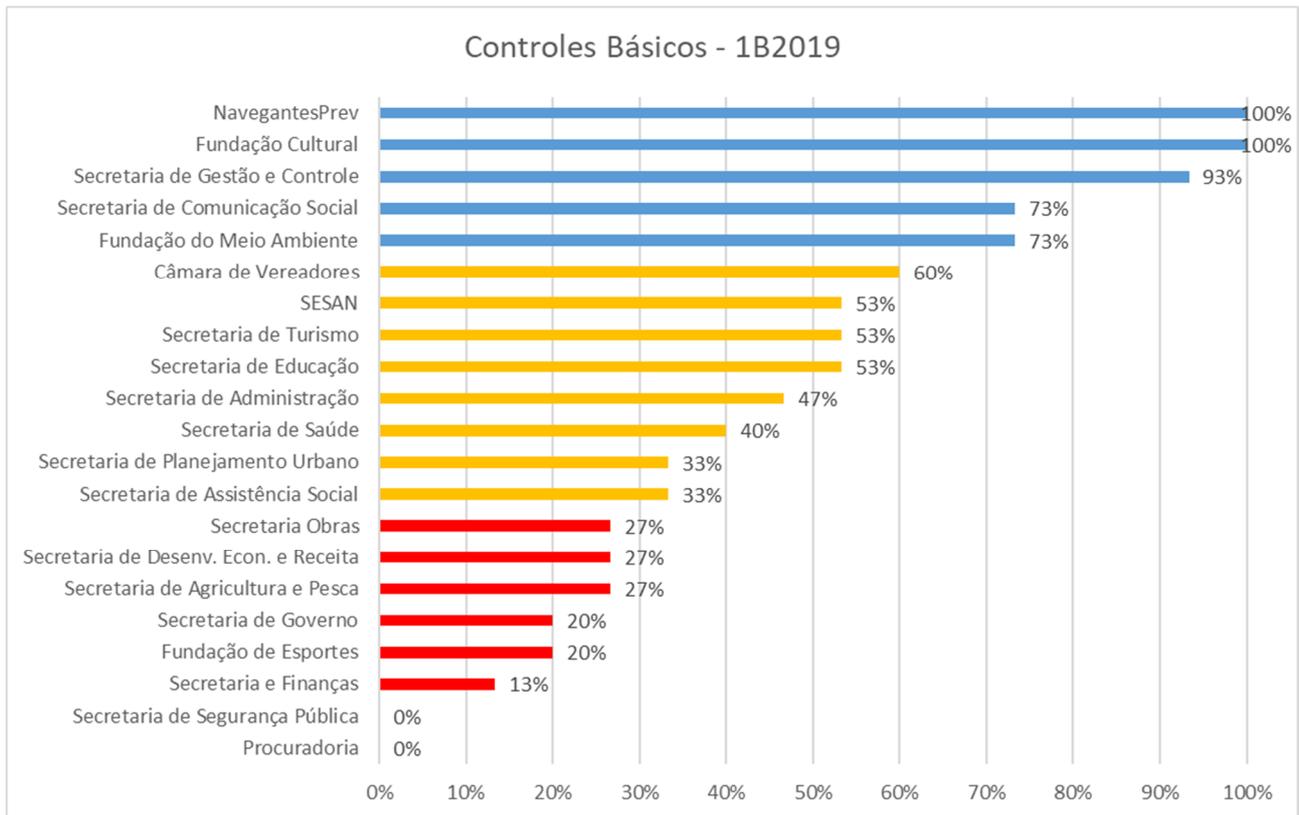
O sistema foi alimentado para a pesquisa do 1º bimestre de 2019 com 66 áreas, sendo 25 delas sobre temas específicos de atuação de cada área, 30 de ambientes de controle e 11 específicas de almoxarifado totalizando um total de 1436 perguntas.

Segue no decorrer desse capítulo uma apresentação geral do resultado da tabulação dos dados dos quesitos de ambiente de controle, que trata de perguntas padronizadas enviadas a todas as áreas, e também apontamentos do que achamos mais relevante e que possam contribuir de alguma forma para elucidar a situação dos respectivos órgãos que foram obtidas das áreas específicas.

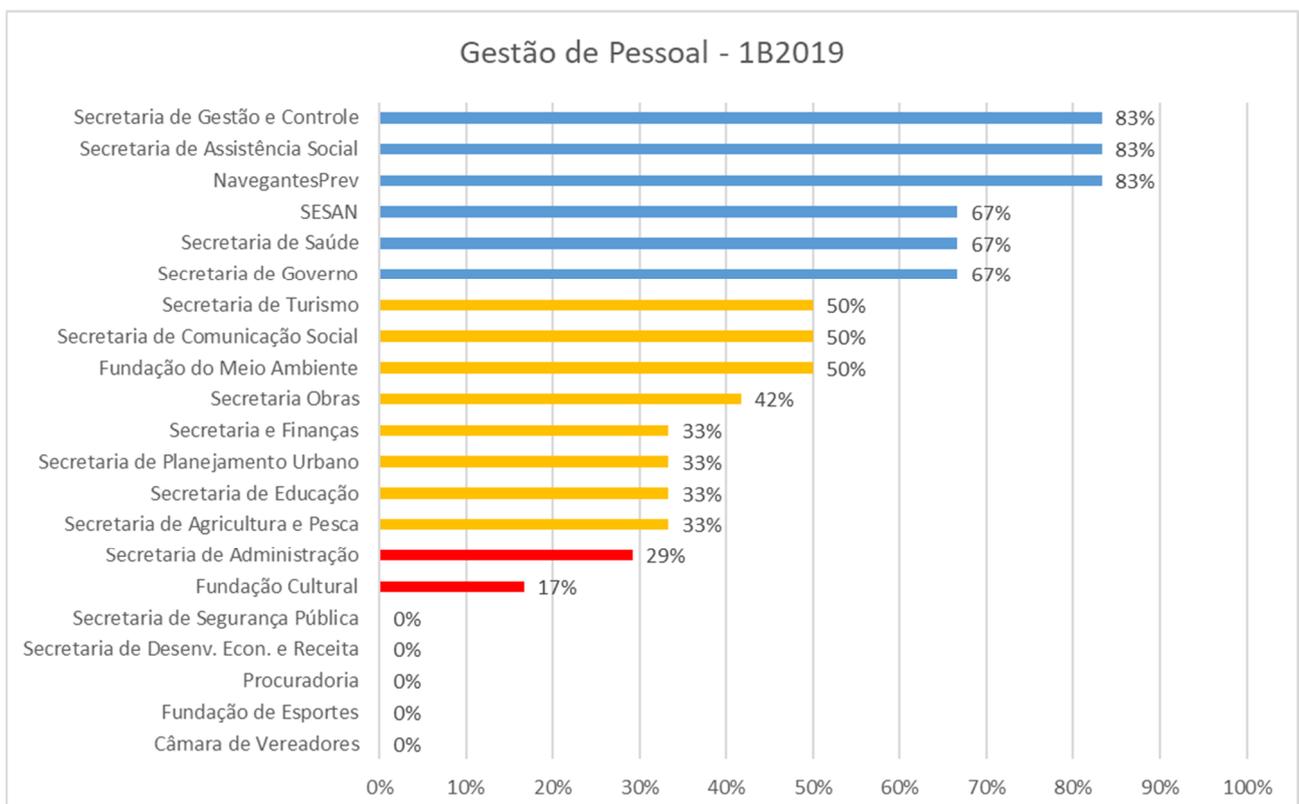
Com a tabulação das respostas recebidas das áreas de ambiente de controle foi possível gerar dois índices, o primeiro chamado de Índice de Controles Básicos que tem o intuito de acompanhar a evolução de temas básicos de controles administrativos em cada uma das áreas, onde são abordados via questionamentos os seguinte temas: comunicação interna adequada, controles internos formais, documentos padronizados revisados, estudos recorrentes das IN, fiscais de contrato, indicadores de gestão, mecanismos de controle das informações, princípio da legalidade e reuniões periódicas formalizadas.



ESTADO DE SANTA CATARINA  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVEGANTES**  
SECRETARIA DE GESTÃO E CONTROLE



O segundo é o Índice de Gestão de Pessoal, que tem como objetivo acompanhar a aplicabilidade das boas práticas com foco nos colaboradores, através dos temas: escalonamento de férias, mão de obra suficiente, plano de capacitação e segregação de funções.



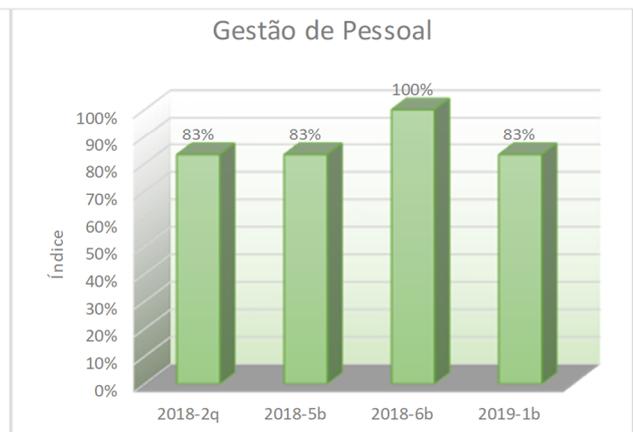
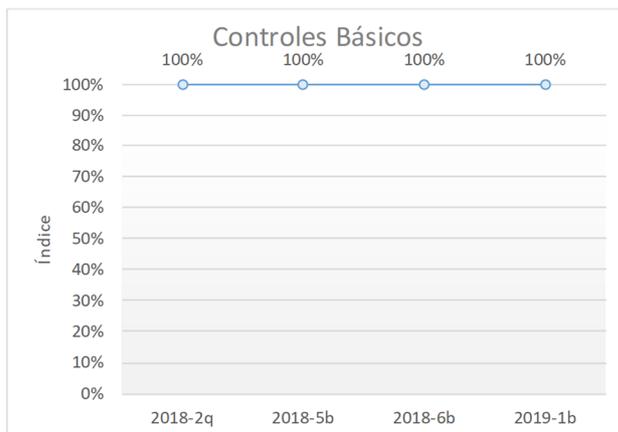


ESTADO DE SANTA CATARINA  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVEGANTES**  
SECRETARIA DE GESTÃO E CONTROLE

Existem resultados apresentados com o valor do índice igual a zero, isto significa que a área não atendeu nenhum dos temas do respectivo índice ou não participou da pesquisa no respectivo bimestre e que como consequência isto irá influenciar significativamente de maneira negativa para o índice de análise de risco que é utilizado para a definição do plano de auditoria anual.

### 1.1 NAVEGANTESPREV

	Tema do Quesito	Peso	2018-2q	2018-5b	2018-6b	2019-1b
Controles Básicos	Comunicação interna adequada	1	Sim	Sim	Sim	Sim
	Controles internos formais	2	Sim	Sim	Sim	Sim
	Documentos padronizados revisados	1	Sim	Sim	Sim	Sim
	Estudos recorrentes das IN	1	Sim	Sim	Sim	Sim
	Fiscais de contrato	2	Sim	Sim	Sim	Sim
	Indicadores de gestão	3	Sim	Sim	Sim	Sim
	Mecanismos de controle das informações	1	Sim	Sim	Sim	Sim
	Princípio da legalidade	3	Sim	Sim	Sim	Sim
	Reuniões periódicas formalizadas	1	Sim	Sim	Sim	Sim
Gest. Pessoal	Escalonamento de férias	1	Não	Sim	Sim	Sim
	Mão de obra suficiente	2	Sim	Sim	Sim	Sim
	Plano de capacitação	1	Sim	Não	Sim	Não
	Segregação de funções	2	Sim	Sim	Sim	Sim



Não existe **previsibilidade** para capacitação dos colaboradores, o que contraria a ideia de melhoria continua **programada**. Respondido o quesito em questão conforme segue: “O plano de capacitação é realizado de forma constante, sendo verificado em sites de entidades setoriais especializadas o cronograma de cursos e capacitações realizadas, para que os servidores possam se capacitar periodicamente, não havendo assim um calendário estipulado previamente, mas sim um monitoramento de abertura de cursos”. A tabulação da informação no período 6B2018 não levou em consideração o critério da previsibilidade, por este motivo havia sido classificado como positivo anteriormente e corrigido neste período.

Atenciosamente

Fernando Sedrez Silva  
Secretário de Gestão e Controle

Robson Serafim  
Coordenador do Controle Interno