



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

Memorando nº 39/2019

Navegantes, 28 de agosto de 2019

De: Secretaria de Gestão e Controle

Para: Instituto de Previdência Social do Município de Navegantes

Assunto: Relatório Circunstanciado de Controle Interno – 3B2019 – NAVEGANTESPREV

Prezado (a) Secretário (a)

Segue informações que fizeram parte do Relatório Circunstanciado referente ao terceiro 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.).

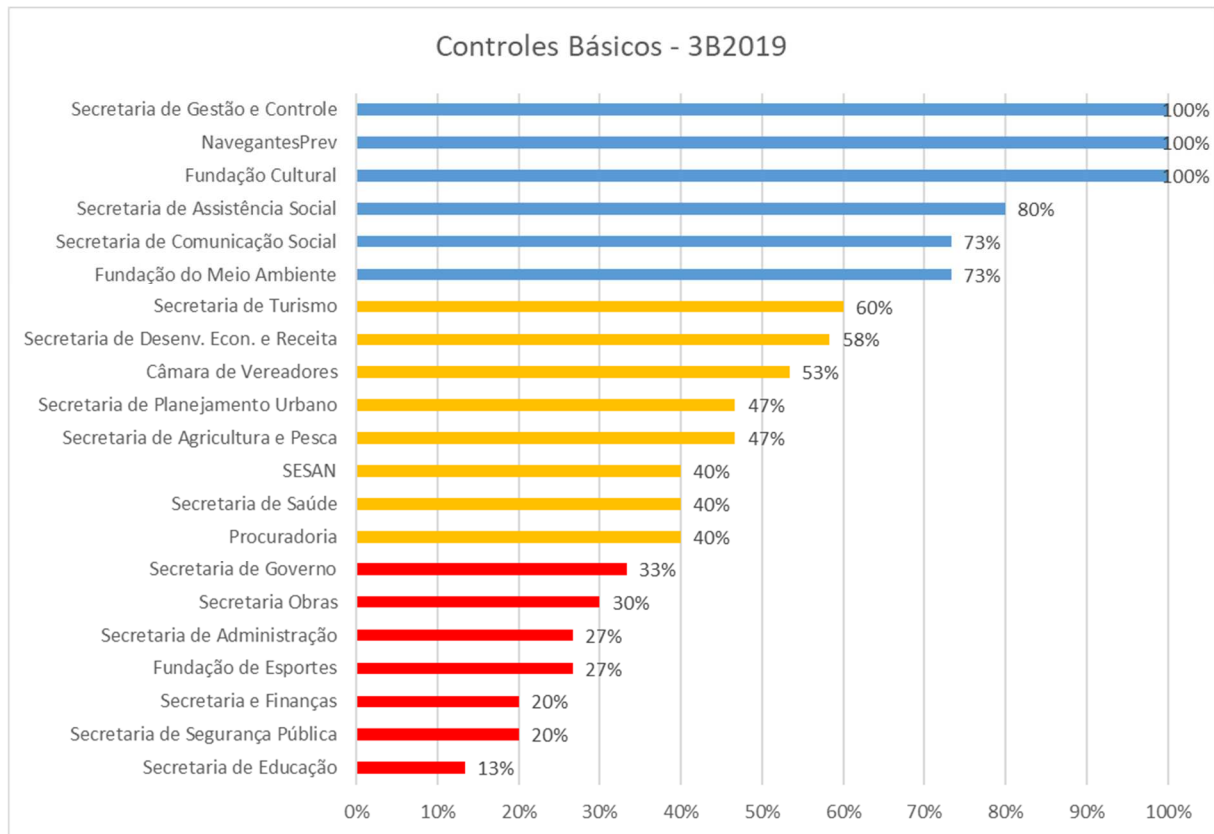
Na pesquisa/questionário relativa ao 3º bimestre de 2019, o sistema foi alimentado com 65 áreas, sendo 24 delas sobre temas específicos de atuação de cada área, 30 de ambientes de controle e 11 específicas de almoxarifado totalizando um total de 1.371 perguntas.

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.

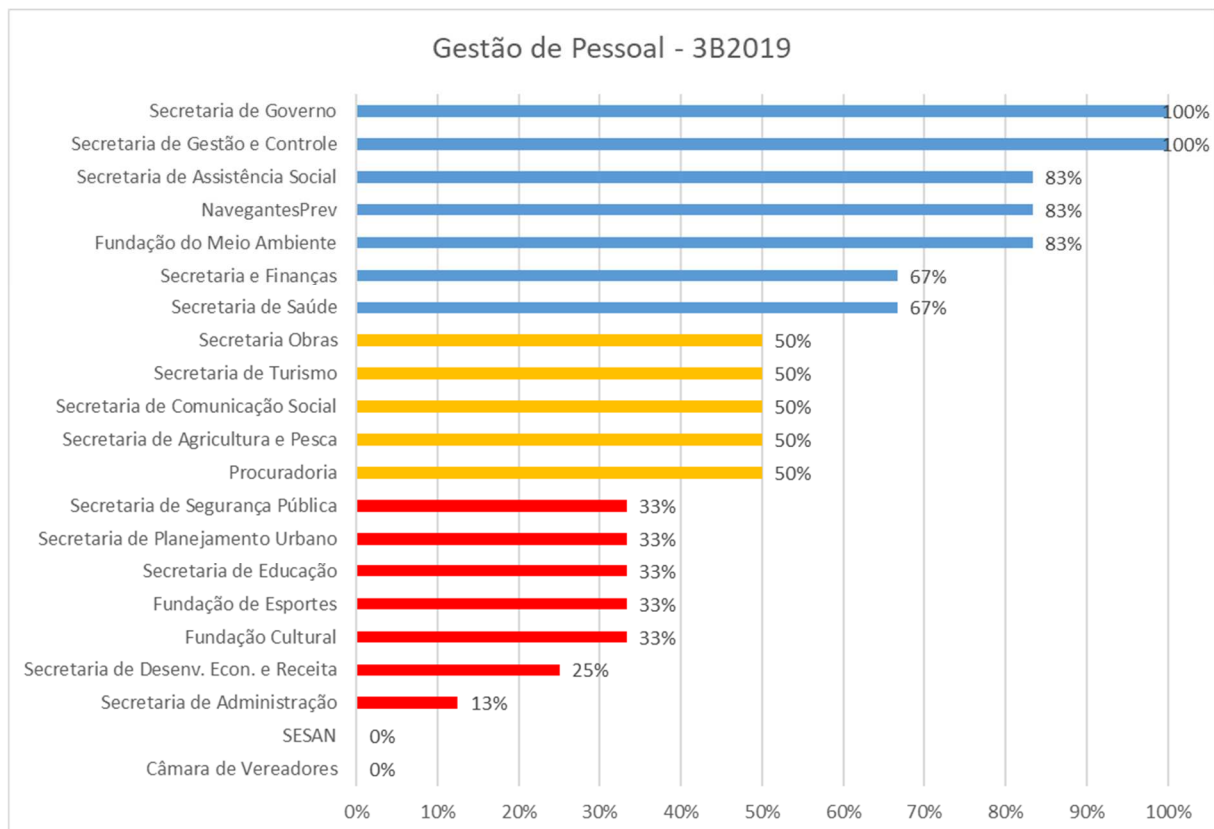
Com a tabulação das respostas recebidas relativas à temática “ambiente de controle” foi possível gerar dois índices: Controles Básicos e Gestão de Pessoal. O primeiro, chamado de Índice de Controles Básicos, tem o intuito de acompanhar a evolução de temas básicos de controles administrativos em cada uma das áreas, onde são abordados via questionamentos os seguintes assuntos: 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.





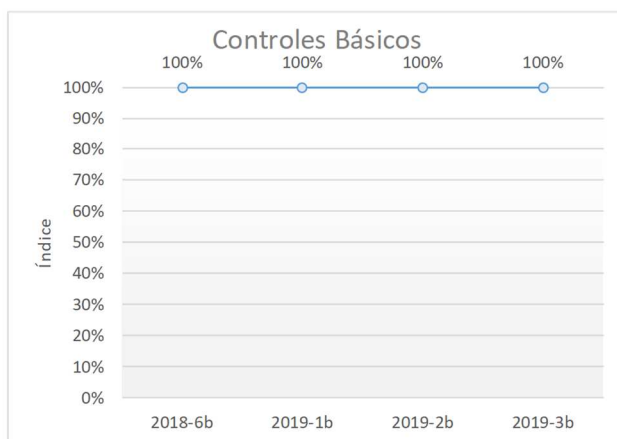
ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVEGANTES
SECRETARIA DE GESTÃO E CONTROLE

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

2 NAVEGANTESPREV

	Tema do Quesito	Peso	2018-6b	2019-1b	2019-2b	2019-3b
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	Sim	Sim	Sim	Sim
	Mão de obra suficiente	2	Sim	Sim	Sim	Sim
	Plano de capacitação	1	Sim	Não	Não	Não
	Segregação de funções	2	Sim	Sim	Sim	Sim



Não existe previsibilidade para capacitação dos colaboradores, o que contraria a ideia de melhoria contínua 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”. Poderia ser informado uma meta estipulada para um determinado período, como por exemplo, efetuar 4 treinamentos por ano, ou realizar 40 horas de capacitação em treinamentos e evidenciar a quantidade executada versus a programada.

Com relação a Área setorial “Encargos Sociais - Adimplemento” foi confirmado que está em dia o certificado de regularidade previdenciária com validade até 27/10/2019.



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

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

N.º 988221 - 175148

DADOS DO MUNICÍPIO CNPJ: 83.102.855/0001-50 NOME: Navegantes UF: SC
É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.
FINALIDADE DO CERTIFICADO OS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DA UNIÃO DEVERÃO OBSERVAR, PREVIAMENTE, A REGULARIDADE DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS ESTADOS, DO DISTRITO FEDERAL E DOS MUNICÍPIOS, NOS SEGUINTES CASOS: I - REALIZAÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS DE RECURSOS PELA UNIÃO; II - CELEBRAÇÃO DE ACORDOS, CONTRATOS, CONVÊNIOS OU AJUSTES, BEM COMO DE EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS, AVAIS E SUBVENÇÕES EM GERAL DE ÓRGÃOS OU ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DA UNIÃO; III - LIBERAÇÃO DE RECURSOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS FEDERAIS; IV - PAGAMENTO DOS VALORES DEVIDOS PELO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL EM RAZÃO DO DISPOSTO NA LEI Nº 9.796, DE 5 DE MAIO DE 1999.
VÁLIDO PARA TODOS OS ÓRGÃOS E ENTIDADES DO MUNICÍPIO. ACEITAÇÃO DO PRESENTE CERTIFICADO ESTÁ CONDICIONADA À VERIFICAÇÃO, POR MEIO DA INTERNET, DE SUA VALIDADE NO ENDEREÇO: www.previdencia.gov.br . POIS ESTÁ SUJEITO A CANCELAMENTO POR DECISÃO JUDICIAL OU ADMINISTRATIVA. A ESTE CERTIFICADO DEVE SER JUNTADO AO PROCESSO REFERENTE AO ATO OU CONTRATO PARA O QUAL FOI EXIGIDO. EMITIDO EM 10/04/2019 VÁLIDO ATÉ 27/10/2019

3 ALMOXARIFADOS

De acordo com o publicado na INSTRUÇÃO NORMATIVA SGC Nº 001/2018 em seu Art. 8º:

Art. 8º Manterão sistema de controle de estoques os seguintes órgãos, com a seguinte distribuição:

- I – Secretaria Municipal de Administração e Logística, que manterá o controle de estoques de todos os órgãos da administração municipal não abrangidos nos incisos de II a X;
- II – Secretaria Municipal de Assistência Social, que manterá o controle de estoques das aquisições realizadas através da Secretaria de Assistência Social, do Fundo Municipal de Assistência Social e do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- III – Secretaria Municipal de Obras, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através Secretaria de Obras e de materiais de para manutenção de bens de infraestrutura urbana e de prédios públicos, mesmo quando estes últimos forem adquiridos através de outros órgãos da administração municipal;
- IV – Secretaria Municipal de Educação, que manterá controle de estoques de materiais para a Secretaria de Educação e toda a rede municipal de ensino, bem como gêneros de alimentação que compõem a merenda escolar;
- V – Secretaria Municipal de Saneamento Básico, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através Secretaria de Saneamento Básico;
- VI – Secretaria Municipal de Saúde, que manterá controle de estoques de todos os materiais, medicamentos e insumos adquiridos através do Fundo Municipal de Saúde;
- VII – Fundação Municipal de Esportes – FME, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através da respectiva Fundação;
- VIII – Fundação Municipal de Cultura – FMC, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através da respectiva Fundação;
- IX – Fundação Municipal do Meio Ambiente de Navegantes, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através da respectiva Fundação;
- X – Fundação Municipal de Vigilância, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através da respectiva Fundação;
- XI – Instituto de Previdência Social do Município de Navegantes – NAVEGANTESPREV, que manterá o controle de estoques de materiais adquiridos através do respectivo Instituto.

No entanto verificando as respostas obtidas durante a pesquisa deste período foi possível verificar quais entidades estão usando efetivamente algum sistema de controle de estoque conforme quadro abaixo:

Secretaria Municipal de Administração e Logística	Não mantém controle de estoques em sistema informatizado, em desacordo com a IN n. 001/2018.
Secretaria Municipal de Assistência Social	Não utiliza o sistema Beta Estoque, mas sim controle em planilhas. Apesar das providências, a situação ainda evidencia descumprimento da IN n. 001/2018.
Secretaria Municipal de Obras	Não mantém controle de estoques em sistema informatizado, em desacordo com a IN n. 001/2018.
Secretaria Municipal de Educação	Utilizando sistema Beta Estoque, cumprindo a IN n. 001/2018.
Secretaria Municipal de Saneamento Básico	Não utiliza o sistema Beta Estoque, mas sim controle em planilhas. Apesar das providências, a situação ainda evidencia descumprimento da IN n. 001/2018.
Secretaria Municipal de Saúde	Utilizando sistema próprio da saúde (CELK), cumprindo a IN n. 001/2018.
Fundação Municipal de Esportes – FME	Não mantém controle de estoques em sistema informatizado, em desacordo com a IN n. 001/2018.
Fundação Municipal de Cultura – FMC	Não mantém controle de estoques em sistema informatizado, em desacordo com a IN n. 001/2018.



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

FUMAN	Implantado sistema Betha Estoque, mas até o momento não houve aquisições de materiais estocáveis de acordo com a entidade.
Fundação Municipal de Vigilância	Não utiliza o sistema Betha Estoque, mas sim controle em planilhas. Apesar das providências, a situação ainda evidencia descumprimento da IN n. 001/2018.
NAVEGANTESPREV	Utilizando sistema Betha Estoque, cumprindo a IN n. 001/2018.

Esta situação é grave, pois é inadmissível a movimentação tão relevante de materiais e insumos na administração pública municipal, sem o adequado registro de sua utilização. Além disso, fica evidente o descumprimento, por parte de alguns órgãos da administração municipal, da IN nº 001/2018. Este problema se repete, de forma recorrente, porém não há, ou pelo menos não percebemos, nenhuma movimentação no sentido de solucionar o problema.

4 IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (MCASP)

Apresenta-se um Quadro Resumo com todos os prazos apresentados no plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais ordenados segundo a ordem cronológica de verificação pelo SINCONFI para os Municípios com mais de 50 mil habitantes.

PCP (de acordo com as regras das NBC TSP e do MCASP vigentes)	Preparação de sistemas e outras providências de implantação (até)	Obrigatoriedade dos registros contábeis (a partir de)	Verificação pelo Siconfi (a partir de) ▼	Responsável	2º Bimestre/2019 (Resposta obtida do setor)	3º Bimestre/2019 (Resposta obtida do setor)
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Imediato	Imediato	2016 (Dados de 2015)	Rodrigo Leonardo Vargas Silveira	O reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida estão todos sendo realizados. O ajuste contábil para perdas ainda não foi implementado e depende de estruturação junto ao Departamento e Contabilidade.	O reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida estão todos sendo realizados. O ajuste contábil para perdas ainda não foi implementado e depende de estruturação junto ao Departamento e Contabilidade.
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Imediato	2017 (Dados de 2016)	Gisele de Oliveira Fernandes	Implantado	Implantado
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	2017 (Dados de 2016)	Marcio Capela	Implantado	Implantado
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2017	01/01/2018	2019 (Dados de 2018)	Rodrigo Leonardo Vargas Silveira	Esta Secretaria atua apenas com os créditos tributários nos termos da Lei Complementar n. 165/2013. Os créditos não tributários não foram até hoje encaminhados a esta secretaria para cobrança.	Esta Secretaria atua apenas com os créditos tributários nos termos da Lei Complementar n. 165/2013. Os créditos não tributários não foram até hoje encaminhados a esta secretaria para cobrança.
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2017	01/01/2018	2019 (Dados de 2018)	Márcio Rosa	O departamento de RH não tem conhecimento referente a reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações, como será realizado os procedimentos? O departamento terá treinamento, curso para adequação da norma? Quem irá repassar os procedimentos?	O departamento de RH não tem conhecimento referente a reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações, como será realizado os procedimentos? O departamento terá treinamento, curso para adequação da norma? Quem irá repassar os procedimentos?
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)	Márcio Rosa	O departamento de RH não tem conhecimento referente a reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações, como será realizado os procedimentos? O departamento terá treinamento, curso para adequação da norma? Quem irá repassar os procedimentos?	O departamento de RH não tem conhecimento referente a reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações, como será realizado os procedimentos? O departamento terá treinamento, curso para adequação da norma? Quem irá repassar os procedimentos?



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

6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)	Marcio Capela	Implantado	Implantado
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)	Márcio Rosa	Sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)	Marcio Capela	Implantado	Implantado
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)	Rodrigo Leonardo Vargas Silveira	O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos estão todos sendo realizados internamente. Para fins contábeis, há a necessidade de integração dos sistemas Betha Sapo e Betha Tributos, o que não ocorreu até hoje. O ajuste contábil para perdas ainda não foi implementado e depende de estruturação junto ao Departamento e Contabilidade.	O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos estão todos sendo realizados internamente. Para fins contábeis, há a necessidade de integração dos sistemas Betha Sapo e Betha Tributos, o que não ocorreu até hoje. O ajuste contábil para perdas ainda não foi implementado e depende de estruturação junto ao Departamento e Contabilidade.
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)	Gisele de Oliveira Fernandes	Implantado	Implantado
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2021	01/01/2022	2023 (Dados de 2022)	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2022	01/01/2023	2024 (Dados de 2023)	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2022	01/01/2023	2024 (Dados de 2023)	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.			Marcio Capela	Implantado	Implantado
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.			Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa



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

19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.	Márcio Rosa	sem resposta na pesquisa	Sem resposta na pesquisa
--	---	-------------	--------------------------	--------------------------

Fonte: <https://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/390684/Portaria-STN-548-2015-anexo-pipcp/331a2764-dc97-473a-82b0-deb3cdd2380f> página 33

No que concerne à avaliação acerca da implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais nos moldes das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o que novamente nos chamou a atenção foi a alegação de falta de conhecimento de alguns responsáveis e a não participação de algumas áreas. **Sugere-se que estes busquem a leitura das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e da Portaria STN nº 548/2015.** A implantação dos procedimentos depende de um conjunto de fatores, pessoas, sistemas e setores, tendo cada setor, papel fundamental na adequada implementação das normas.



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

5 ACOMPANHAMENTO DAS TAC'S

Segue resumo do acompanhamento do cumprimento dos TAC's assinadas com Ministério Público e o Poder Executivo ou Legislativo:

RESUMO DE ACOMPANHAMENTO DOS TAC'S			Total:	178	82	11	0	85
Título da TAC	▼ Órgão Resp.	Tema	% Conclusão	Nº Cláusulas	Concluído	No prazo	Vencendo	Vencido
0007/2014/03PJ/NAV	Câmara de Vereadores	Lei da transparência / Acesso de Informação	76%	38	29	0	0	9
0011/2012/02PJ/NAV	Fun. Meio Ambiente	Terreno Cidade da Criança	100%	3	3	0	0	0
0024/2012/02PJ/NAV	Fun. Meio Ambiente	Poluição Sonora	100%	3	3	0	0	0
0001/2013/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Pagamentos Irregulares de Empenhos	0%	5	0	0	0	5
0002/2014/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Procuradores	0%	6	0	0	0	6
0004/2014/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Processo Licitatório/Serviço Funerários	0%	2	0	0	0	2
0006/2014/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Moto Clube Anjos da Liberdade	0%	2	0	0	0	2
0006/2015/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Retorno Servidores para função Efetiva	0%	7	0	0	0	7
Nepotismo	Sec. Administração e Logística	Nepotismo na administração pública	0%	5	0	0	0	5
0002/2013/03PJ/NAV	Sec. Administração e Logística	Concurso Médicos Cirurgião Geral	0%	3	0	0	0	3
0016/2013/02PJ/NAV	Sec. Agricultura e Pesca	Salgas	100%	10	10	0	0	0
0005/2014/03PJ/NAV	Sec. Finanças	Adiantamento Macio Capela	100%	3	3	0	0	0
0003/2015/03PJ/NAV	Sec. Gestão e Controle	Lei da transparência / Acesso de Informação	100%	21	21	0	0	0
0001/2016/02PJ/NAV	Sec. Obras	Limpeza de Terreno / Rua Maximiliano Andrade n. 1099 - Gravatá	0%	9	0	0	0	9
0001/2011/03PJ/NAV	Sec. Planejamento Urbano	Denominações de Ruas/Prédios Públicos	0%	5	0	0	0	5
0001/2017/01PJ/NAV	Sec. Planejamento Urbano	Acessibilidade	40%	10	4	2	0	4
0007/2013/02PJ/NAV	Sec. Saneamento Básico	Água	0%	14	0	0	0	14
0001/2014/03PJ/NAV	Sec. Saúde	Cartão ponto Médicos	43%	7	3	0	0	4
0001/2015/01PJ/NAV	Sec. Saúde	Remune	63%	8	5	0	0	3
0003/2011/02PJ/NAV	Sec. Saúde	Animais de Rua	0%	5	0	0	0	5
0004/2015/01PJ/NAV	Sec. Saúde	Médicos	33%	3	1	0	0	2
0012/2015/01PJ/NAV	Sec. Segurança Pública	Navegay	0%	9	0	9	0	0

A informação com “0%” no campo “% Conclusão” significa que não foi enviado nenhuma informação para o controle interno ou realmente não foi tomada nenhuma providência com relação ao TAC.



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

6 ACOMPANHAMENTO DAS METAS FÍSICAS DA LDO/LOA

Segue relação de todas as atividades relacionadas na ferramenta orçamentária LOA que possuem metas físicas estipuladas para o exercício 2019, onde é possível verificar o percentual de execução de cada uma delas no 3º bimestre.

Vale mencionar que a LOA possui um total de 246 programas, 145 possuem quantitativo zero para o ano de 2019, e destes 35 possuem como produto a informação “ano” e 25 como unidade de medida “ano”, sendo assim sobraram apenas 41 programas/ações em que é possível realizar algum monitoramento relacionado a metas físicas conforme quadro abaixo:

Órgão	nº Ação	Descrição Ação	Metas Físicas para 2019 (LOA)			Realizado até 3º Bim/2019	
			Quantidade	Produto	Unidade de Medida	Quantidade	% Execução
Câmara Municipal de Vereadores	1126	Construção da nova sede da Câmara de Vereadores	1	Area Construida	M²	0	0%
Fundação Hospitalar de Navegantes	2148	Manutenção da Fundação Hospitalar de Navegantes	59.963	Atendimentos	UN	Sem Resp	Sem Resp.
Fundação Municipal de Cultura	2054	Manutenção das Ações da Fundação Municipal de Cultura	5.350	Público	UN	3.500	65%
Fundação Municipal de Cultura	2057	Manutenção das Ações do Fundo Municipal de Cultura	17.854	Público	UN	5.000	28%
Fundação Municipal de Cultura	2058	Manutenção e Funcionamento da Lei de Incentivo a Cultura	8.034	Público	UN	0	0%
Fundação Municipal de Esportes	2061	Manutenção e Funcionamento do Programa Viva Verão Navegantes	1.500	População	UN	0	0%
Fundação Municipal de Esportes	2062	Manutenção e Funcionamento do FUNDEL	5	Projetos	UN	0	0%
Fundação Municipal de Esportes	2063	Manutenção e Funcionamento da Lei de Incentivo ao Esporte	16	Projetos	UN	1	6%
Fundação Municipal de Esportes	2065	Manutenção e Funcionamento do Bolsa Atleta	65	Atletas	UN	49	75%
Fundação Municipal de Vigilância e Trânsito	1036	Ampliação e Recuperação da Sinalização Viária	5	Sinalização Viária	KM	Sem Resp	Sem Resp.
Fundo de Segurança contra Incêndio e Pânico FUMSCI	1100	Aquisição de Veículos e Equipamentos para o FUMSCI	200	Veículos/Equipamentos	UN	Sem Resp	Sem Resp.
Fundo de Segurança contra Incêndio e Pânico FUMSCI	1101	Construção do Quartel do Corpo de Bombeiros Militar	80	Area Construida	M²	Sem Resp	Sem Resp.
Fundo de Segurança contra Incêndio e Pânico FUMSCI	2144	Manutenção e Funcionamento do FUMSCI - Apoio Operacional e	2.900	Atendimentos	UN	Sem Resp	Sem Resp.
Fundo dos Direitos da Criança e Adolescente	2046	Manutenção do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	550	Atendimentos	UN	145	26%
Fundo Municipal de Assistência Social	2074	Manutenção do Programa de Acesso ao Mundo do Trabalho - ACESSUAS	1.100	Atendimentos	UN	705	64%
Fundo Municipal de Assistência Social	2075	Manutenção do Programa do Piso de Alta Complexidade I - Criança/	18	Atendimentos	UN	9	50%
Fundo Municipal de Assistência Social	2076	Manutenção da Proteção Social Básica	5.000	Atendimentos	UN	4.900	98%
Fundo Municipal de Assistência Social	2077	Manutenção do Programa Bolsa Família - IGDBF/SUAS	1.330	Atendimentos	UN	1.349	101%
Fundo Municipal de Assistência Social	2078	Manutenção da Proteção Especial de Média Complexidade	250	Atendimentos	UN	8	3%
Fundo Municipal de Assistência Social	2079	Manutenção do Programa de Ações Estratégicas do Programa de	250	Atendimentos	UN	3	1%
Fundo Municipal de Saúde	2083	Manutenção e Funcionamento do Fundo da Saúde	59.963	Atendimentos	UN	Sem Resp	Sem Resp.
Instituto de Previdência Social dos Servidores Mun	1061	Aquisição de terreno e construção da sede do Instituto de Previdência	125	Área Construida	MT2	0	0%
Instituto de Previdência Social dos Servidores Mun	2118	Manutenção dos Benefícios Previdenciários	274	Aposentados e Pensionistas	UN	284	104%
Instituto de Previdência Social dos Servidores Mun	2121	Manutenção do Programa Pré e Pós Aposentadoria	36	Beneficiários	UN	42	117%
Procuradoria Geral do Município	2038	Manutenção e Funcionamento do PROCON	3.040	Atendimentos	UN	1.648	54%
Secretaria de Meio Ambiente, Agricultura e Pesca	2015	Manutenção da Secretaria de Meio Ambiente, Agricultura e Pesca	205	Agricultores	UN	180	88%
Secretaria Municipal da Criança, Adoles. e Juventude	2021	Manutenção da Secretaria da Criança, Adolescente e Juventude	600	Atendimentos	UN	145	24%
Secretaria Municipal de Assistência Social	2044	Manutenção e Funcionamento do Programa de Atenção ao Idoso - PAI	1.200	Atendimentos	UN	800	67%
Secretaria Municipal de Assistência Social	2045	Manutenção e Funcionamento do Abrigo Municipal	18	Atendimentos	UN	9	50%
Secretaria Municipal de Assistência Social	2126	Manutenção e Funcionamento do Conselho Tutelar	13.500	Atendimentos	UN	1.200	9%
Secretaria Municipal de Desenv. Econômico e Receita	2111	Manutenção e Funcionamento da Secretaria de Desenv. Econômico	52.800	Contribuintes	UN	26.400	50%
Secretaria Municipal de Desenv. Econômico e Receita	2113	Manutenção e Funcionamento do Sine	21.600	Atendimentos	UN	10.800	50%



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

Secretaria Municipal de Educação	2128	Manutenção e Funcionamento da Educação Especial	308	Alunos	UN	308	100%
Secretaria Municipal de Educação	2129	Manutenção e Funcionamento da Educação de Jovens e Adultos	1	Alunos	UN	1	100%
Secretaria Municipal de Educação	2130	Manutenção e Funcionamento do Ensino Fundamental	5.646	Alunos	UN	5.646	100%
Secretaria Municipal de Educação	2131	Manutenção e Funcionamento da Educação Infantil	9.328	Alunos	UN	9.328	100%
Secretaria Municipal de Educação	2136	Manutenção da Merenda Escolar do Ensino Fundamental	5.646	Alunos	UN	5.646	100%
Secretaria Municipal de Educação	2137	Manutenção da Merenda Escolar do Ensino Fundamental	9.328	Alunos	UN	9.328	100%
Secretaria Municipal de Educação	2142	Manutenção do Transporte Escolar	228	Alunos	UN	228	100%
Secretaria Municipal de Obras	1014	Pavimentação e Recuperação de Vias e Eixos Estruturantes	22.000	Pavimentação	M²	Sem Resp	Sem Resp.
Secretaria Municipal de Obras	1019	Ampliação e Manutenção da Rede de Iluminação Pública	1.600	Atendimentos	UN	Sem Resp	Sem Resp.

As informações "Sem Resp." significam que não foi enviado nenhuma informação para o controle interno. Quando a informação é "0%" significa que foi respondido em boa ordem, mas a quantidade executada é zero ou não possuem este tipo de controle para informar.

Atenciosamente

Fernando Sedrez Silva
Secretário de Gestão e Controle

Robson Serafim
Coordenador do Controle Interno