



ESTADO SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO  
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 82845744/0001-71

---



## ANEXO II

IN20/2015 TCE/SC

# RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO

---

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**



---

## RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

### PODER EXECUTIVO

Dada a sua relevância, o Controle Interno na Administração Pública constitui determinação de índole constitucional. Dispõe o artigo 31 da Constituição Federal que a fiscalização do Município será exercida pelo Poder Legislativo Municipal, mediante controle externo, e pelos sistemas de controle interno do Poder Executivo Municipal, na forma da lei. Por sua vez o artigo 74 da Magna Carta estabelece que o Sistema de Controle Interno deve ter atuação sistêmica e integrada com o controle externo exercido pelo Poder Legislativo, com apoio do Tribunal de Contas. Veja-se:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de: I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União; II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado; III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União; IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

A Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, denominada Lei de Responsabilidade Fiscal que tem por escopo fundamental o equilíbrio das contas públicas, demonstra claramente ser imprescindível a existência e, principalmente, a eficiência do Controle Interno para a consecução de tal desiderato. O artigo 59 da LRF dispõe:

Art. 59. O Poder Legislativo, diretamente ou com o auxílio dos Tribunais de Contas, e o sistema de controle interno de cada Poder e do Ministério Público, fiscalizarão o cumprimento das normas desta Lei Complementar, com ênfase no que se refere a: I - atingimento das metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias; II - limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar; III - medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos arts. 22 e 23; IV - providências tomadas, conforme o disposto no art. 31, para recondução dos montantes das dívidas consolidada e mobiliária aos respectivos limites; V - destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, tendo em vista as restrições constitucionais e as desta Lei Complementar; VI - cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, quando houver.

A nível estadual a Lei Orgânica do Tribunal de Contas (Lei Complementar nº 202, de 15 de dezembro de 2000) dispõe sobre o controle interno em seus artigos 60 a 64. Importante salientar o conteúdo do artigo 61 do referido diploma legal:

Art. 61. No apoio ao controle externo, os órgãos integrantes do sistema de controle interno deverão exercer, dentre outras, as seguintes atividades: I - organizar e executar, por iniciativa própria ou por determinação do Tribunal de Contas do Estado, programação de auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial nas unidades administrativas sob seu controle, enviando ao Tribunal os respectivos relatórios;

---

**Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.**

**Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258**

**E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br**





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer; III - alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que instaure tomada de contas especial sempre que tomar conhecimento de qualquer das ocorrências referidas no caput do art. 10 desta Lei.

No âmbito municipal a instituição, organização, atribuições, atividades e demais disposições relativas ao Sistema de Controle Interno estão estabelecidas em Lei Municipal. O município estruturou o Controle Interno através da Lei Municipal Nº 0852/2003 e alterações, visando dar suporte ao Sistema de Controle Interno Municipal, bem como cumprir o que determina o disposto no artigo 113 da Constituição Federal de 1988, artigo 119 da Lei de Responsabilidade Fiscal e a Lei Complementar Estadual nº 246, de 09 de junho de 2003.

Conforme prevê a instrução normativa nº TC-0020/2015, art. 7º, II, da Egrégia Corte de Contas do Estado de SC, encaminha-se o Relatório sobre as contas de governo relativamente ao exercício de 2019 do Município de Major Gercino/SC.

### **I - Informações e Análise Sobre Matéria Econômica, Financeira, Administrativa e Social**

Para desempenhar os serviços públicos prestados aos munícipes, o poder executivo municipal possui uma estrutura administrativa composta de **SECRETARIAS E DIRETORIAS**, de acordo com a tabela abaixo:

| <b>Servidores públicos no exercício de 2019</b> |  |                        |                  |
|---|--|------------------------|------------------|
| Servidores Efetivos                             | Comissionados  | Efetivos Comissionados | Contratados 2019 |
| 166   | 16 movimentações<br>Finalizando o exercício<br>com 14 servidores<br>comissionados. | 3                      | 22               |

### **b- Análise sobre a Financeiro**

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| <b>Ativo Financeiro</b>   | 5.491.435,70 |
| <b>Passivo Financeiro</b> | 256.256,06   |
| <b>Saldo Financeiro</b>   | 5.235.179,64 |

O Município de Major Gercino vem adotando medidas, para que se mantenha o equilíbrio financeiro, dentro de sua programação, e mantendo o equilíbrio fiscal, realizando investimentos necessários ao bem estar dos cidadãos, buscando auxílios dos governo Federal e Estadual mediante convênios, para realização de investimentos em benefício da sociedade.

Conforme verificado no quadro acima, observa-se um saldo positivo, mantendo a situação financeira do município em condições para prestar serviços e realizar ações em benefício da sociedade.

### **Orçamentário**

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| <b>Receita</b>          | 18.927.030,59 |
| <b>Despesa</b>          | 17.006.924,82 |
| <b>Superávit/Défict</b> | 1.920.105,77  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

Conforme demonstrado houve o resultado orçamentário positivo, demonstrando o equilíbrio do orçamento. O comportamento orçamentário se manteve dentro do programado, sempre observando a entrada de receitas, para execução das despesas e investimentos.

**c- Situação Administrativa**

Para atender aos diversos serviços públicos prestados à população no exercício de 2019, o Município apresentou uma estrutura formada por um prefeito, nove vereadores, servidores efetivos, comissionados e contratados, conselheiros tutelares, e o apoio de seis conselhos municipais.

O Estatuto dos Servidores Públicos Municipais (Lei Complementar n. 0485/1992 e alterações), estabelece o Regime Jurídico dos Servidores Públicos do Município de Major Gercino.

O planejamento e ações de capacitação para os servidores ainda não foi definida. Contudo, os servidores de forma individual buscam dentro de sua área de atuação, capacitação junto a Associação dos Municípios da Grande Florianópolis e Federação Catarinense dos Municípios. A Secretaria Municipal de Educação promove atualização periódica específica para seus servidores.

O registro de frequência dos servidores é diário, Manual (livro ponto) e eletrônico no setor da saúde e conselho tutelar, sendo este modelo adotado progressivamente pela administração em geral, feita pelo próprio servidor, onde é registrada a entrada e saída. Com exceção dos agentes políticos, todos os servidores são orientados a observar rigorosamente o seu horário de trabalho, previamente estabelecido.

Habilitados em concurso público, nomeados e empossados no cargo respectivo, se aprovados no estágio probatório, em conformidade com avaliação prevista em lei, os servidores adquirem estabilidade no serviço público ao completar 3 (três) anos de efetivo exercício. Possuímos uma política de avaliação de estágio probatório a cada seis meses.

Os servidores efetivos e estáveis, que cumpram a requisitos pré-estabelecidos, têm direito a 3 (três) meses consecutivos de gozo de licença-prêmio, após 5 (cinco) anos de ininterrupto exercício.

Os servidores municipais não dispõem de progressão em carreira, fundo de garantia por tempo de serviço, plano de saúde, auxílio transporte, apenas restaurante custeado pela Prefeitura aos servidores em serviço distante de sua residência. Esta sendo elaborada a lei de criação do auxílio alimentação, que entrará em vigor no próximo exercício.

O magistério municipal possui plano de carreira e remuneração, com tabela de vencimento de acordo com piso nacional previsto para o magistério.

O Plano de Cargos e Salários dos demais servidores municipais, também necessita de reelaboração.

**d- Processos Internos e Governança em Tecnologia da Informação:**

O Município possui todos os principais serviços (folha de pagamento, contabilidade, arrecadação de tributos, compras, saúde, educação, patrimônio, frotas, entre outros) informatizados, e todos os atos municipais são publicados no Diário Oficial Municipal-Mural.

Ainda, todos os computadores possuem acesso à Internet, e o sistema de tributos disponibiliza serviços no site da Prefeitura. Contudo, muitos dos serviços são parcialmente informatizados, e na maioria dos setores a informatização trata-se de produção de textos. Não há equipamentos suficientes para digitalizar

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**



todos os dados, o que dificulta o atendimento das normas de transparência.

Mesmo assim, o município disponibiliza vários conteúdos nos Portais da Transparência e Lei de Acesso à Informação, além dos dados disponibilizados pela Diretoria de Controle Interno.

Os sistemas informatizados são de alto custo, por vezes divergem entre si, ou produzem relatórios de difícil compreensão. Contudo, atualmente são ferramenta indispensável ao cumprimento da excessiva demanda de produção de dados.

Os setores de almoxarifado e legislação encontram-se carentes de sistemas informatizados que permitam melhor controle e organização, pois ainda são totalmente manuais.

**II - DESCRIÇÃO ANALÍTICA DOS PROGRAMAS DO ORÇAMENTO FISCAL, DA SEGURIDADE SOCIAL E DE INVESTIMENTOS, COM INDICAÇÃO DAS METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS PREVISTAS E EXECUTADAS DE ACORDO COM O ESTABELECIDO NA LOA, OBSERVADAS AS UNIDADES DE MEDIDA CONCERNENTES EM CADA AÇÃO.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**III – INFORMAÇÕES E ANÁLISE SOBRE A EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL E PRIORIDADES ESCOLHIDAS PELO MUNICÍPIO NA LDO, BOM COMO A EXECUÇÃO DAS METAS ESCOLHIDAS PELA POPULAÇÃO EM AUDIÊNCIA PÚBLICA.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**IV - ANÁLISE DE EXECUÇÃO DOS ORÇAMENTOS FISCAL, DA SEGURIDADE SOCIAL E DE INVESTIMENTO DAS EMPRESAS EM QUE O MUNICÍPIO, DIRETA OU INDIRETAMENTE, DETENHA A MAIORIA DO CAPITAL SOCIAL COM DIREITO A VOTO.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**V – ANÁLISE COMPARATIVA ENTRE A PROGRAMAÇÃO E A EXECUÇÃO FINANCEIRA DE DESEMBOLSO.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**VI - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR, LIQUIDADOS E NÃO LIQUIDADOS EXISTENTES AO FINAL DO EXERCÍCIO, BEM COMO SOBRE AS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES REGISTRADAS NO BALANÇO GERAL.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**VII - DEMONSTRATIVO DOS VALORES MENSAIS REPASSADOS NO EXERCÍCIO AO TRIBUNAL DE JUSTIÇA PARA PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS, SE FOR O CASO.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**VIII – EM RELAÇÃO AO DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO APRESENTAR DEMONSTRATIVOS:** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

**IX - Avaliação do Cumprimento dos Limites Previstos na Lei Complementar nº 101/2000 Relativos a Despesas com Pessoal, Operações de Crédito, Endividamento e do Cumprimento das Metas Fiscais.**

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

Dispõe o artigo 19 da Lei de Responsabilidade Fiscal:

Art. 19. Para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados: I - União: 50% (cinquenta por cento); II - Estados: 60% (sessenta por cento); III - Municípios: 60% (sessenta por cento).

O artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal dispõe que:

Art. 20. A repartição dos limites globais do art. 19 não poderá exceder os seguintes percentuais: (.....) III na esfera municipal: a) 6% (seis por cento) para o Legislativo, incluído o Tribunal de Contas do Município, quando houver; b) 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Executivo.

O parágrafo único do artigo 22 da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece como limite prudencial o valor de gastos com pessoal até o limite de 95% do percentual máximo estabelecido. Ultrapassado o limite prudencial medidas de contenção de gastos deverão ser adotadas. Veja-se a redação do mencionado parágrafo único do artigo 22 da LRF:

Parágrafo único. Se a despesa total com pessoal exceder a 95% (noventa e cinco por cento) do limite, são vedados ao Poder ou órgão referido no art. 20 que houver incorrido no excesso:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do art. 37 da Constituição;

II - criação de cargo, emprego ou função;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do art. 57 da Constituição e as situações previstas na lei de diretrizes orçamentárias.

| Descrição                  | Valor         | Percentual |
|----------------------------|---------------|------------|
| Dívida Consolidada Líquida | -2.738.597,09 | -          |
| Resultado Primário         | -85.752,03    | -          |
| Despesa Pessoal            | 8.032.823,26  | 52,46%     |
| Executivo                  | 7.463.733,63  | 48,74%     |
| Legislativo                | 569.089,63    | 3,72%      |

No exercício de 2019 foram iniciados investimentos expressivos especialmente, os indicadores se mantêm dentro dos níveis e padrões exigidos para o equilíbrio fiscal, resultando em ações de melhoria e bom atendimento a população, salientando que os índices se encontram dentro dos limites e normas legais aplicáveis.

**X - Avaliação do Cumprimento dos Limites Constitucionais de Aplicação em Saúde e Educação, Previstos nos arts. 198 e 212 da Constituição Federal.**

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

A Magna Carta da República Federativa do Brasil e a legislação infraconstitucional, com o intuito de nortear as ações e projetos de governo, estabelecem limites mínimos na aplicação de recursos públicos (em educação e saúde, por exemplo) e também limites máximos de gastos (como em relação a pessoal). O escopo de tais medidas é de certa forma, reduzir o poder discricionário do administrador público na aplicação dos recursos financeiros oriundos da arrecadação dos tributos, priorizando áreas consideradas essenciais e coibindo abusos.

A Lei de Responsabilidade Fiscal estabeleceu como condição para o recebimento recursos de convênios, acordos e ajustes (transferência voluntária), o atendimento de várias exigências, dentre elas o cumprimento dos limites constitucionais. Veja-se o disposto no § 1º do artigo 25 da LRF:

Art. 25. § 1º São exigências para a realização de transferência voluntária, além das estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias: I - existência de dotação específica;II - (VETADO)III - observância do disposto no inciso X do art. 167 da Constituição;IV - comprovação, por parte do beneficiário, de:a) que se acha em dia quanto ao pagamento de tributos, empréstimos e financiamentos devidos ao ente transferidor, bem como quanto à prestação de contas de recursos anteriormente dele recebidos;b) cumprimento dos limites constitucionais relativos à educação e à saúde;c) observância dos limites das dívidas consolidada e mobiliária, de operações de crédito, inclusive por antecipação de receita, de inscrição em Restos a Pagar e de despesa total com pessoal;d) previsão orçamentária de contrapartida.

Dentre outras atribuições, constitui ação imprescindível do Sistema de Controle Interno o acompanhamento e verificação do cumprimento dos limites constitucionais e legais máximos e mínimos, como condição de eficácia da ação administrativa.

**a- Aplicação de Recursos em Saúde 15%**

Dispõe o Artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) que até o exercício financeiro de 2004, os recursos mínimos aplicados nas ações e serviços públicos de saúde serão equivalentes:

*III - no caso dos Municípios e do Distrito Federal, quinze por cento do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os arts. 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º.*

Atualmente o percentual mínimo de aplicação já está consolidado em 15% da receita do Município.

| Descrição | Valor Aplicado | Percentual |
|-----------|----------------|------------|
| Saúde     | 2.109.748,93   | 16,23%     |

No exercício de 2019 foram iniciados investimentos expressivos na saúde e os indicadores se mantêm dentro dos níveis e padrões exigidos, resultando em ações de melhoria e bom atendimento a população, salientando que os índices se encontram dentro dos limites e normas legais aplicáveis.

**Aplicação de 25% dos Recursos de Impostos e Transferências Constitucionais recebidas na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

O artigo 212 da Constituição Federal estabelece que a União aplicará anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios vinte e cinco por cento, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

| Descrição                       | Valor Aplicado | Percentual |
|---------------------------------|----------------|------------|
| <b>Educação (mínimo de 25%)</b> | 3.891.789,58   | 28,54%     |

No exercício de 2019 foram iniciados investimentos expressivos em Educação e os indicadores se mantêm dentro dos níveis e padrões exigidos, resultando em ações de melhoria e bom atendimento a população, salientando que os índices se encontram dentro dos limites e normas legais aplicáveis.

### **Aplicação de 60% dos Recursos do FUNDEB na Valorização dos Profissionais do Magistério da Educação Básica**

Dispõe o inciso XII do artigo 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT), incluído pela Emenda Constitucional nº 53, de 2006 que proporção não inferior a 60% (sessenta por cento) de cada Fundo referido no inciso I do caput deste artigo será destinada ao pagamento dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício.

A seguir apresentamos a Descrição, valor aplicado e o percentual da aplicação de recursos públicos em educação e saúde, despesa pessoal no exercício de 2019.

| Descrição                     | Valor Aplicado | Percentual |
|-------------------------------|----------------|------------|
| <b>Fundeb (mínimo de 60%)</b> | 1.148.027,29   | 90,65%     |
| <b>Fundeb Aplicação total</b> | 1.234.033,65   | 97,45%     |

No exercício de 2019 os indicadores se mantêm dentro dos níveis e padrões exigidos, resultando em ações de melhoria e bom atendimento a população, salientando que os índices se encontram dentro dos limites e normas legais aplicáveis.

### **XI - Informação Sobre os Valores Anuais das Aquisições e Contratações, por Modalidade de Licitações.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

### **XII - Sobre o Quantitativo de Servidores Efetivos na Administração Direta e Indireta e em Comissão Não Integrantes do Quadro Efetivo, em 31 de Dezembro.**

| Vínculo | Quantidade no Início do | Ingressos no | Desligamentos no Exercício | Quantidade no Final do |
|---------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------------------|
|---------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------------------|

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|              | Exercício | Exercício |    | Exercício |
|--------------|-----------|-----------|----|-----------|
| <b>Total</b> | 205       | 39        | 39 | 205       |

**XIII – INFORMAÇÃO SOBRE O QUANTITATIVO DE CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO PARA ATENDER A NECESSIDADE TEMPORÁRIA DE EXCEPCIONALIDADE INTERESSE PÚBLICO (ART. 37, IX, CONSTITUIÇÃO FEDERAL), NA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA INDICANDO AS NORMAS LEGAIS AUTORIZATIVAS, COM INDICAÇÃO DO VALOR ANUAL. (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)**

**XIV - INFORMAÇÃO SOBRE O QUANTITATIVO DE CONTRATOS DE ESTÁGIO COM INDICAÇÃO DOS VALORES MENSAL E ANUAL. (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)**

**XV - INFORMAÇÕES REFERENTES AOS CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA NA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA, COM DETALHAMENTO DOS POSTOS DE TRABALHO, RESPECTIVAS FUNÇÕES E VALORES MENSAL E ANUAL. (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)**

**XVI - DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM DIVULGAÇÃO E PUBLICIDADE POR MEIO DE CONTRATOS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DOS ÓRGÃOS E ENTIDADES DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL. (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)**

**XVII - Relação de Convênios com União e Estado Realizados no Exercício e os Pendentes de Recebimento, Indicando o Número do Termo, Data, Valor Acordado, Valor Repassado, Valor a Receber, Respeitos Restos a Pagar Inscritos em Razão do Convênio e Demais Informações Pertinentes.**

| Ente Federativo | Órgão/Entidade concedente | Número do Convênio | Data Assinatura | Valor Previsto para o Convênio | Valor Previsto para o Exercício | Valor Recebido | Valor a Receber | Exercício:          | 2019                                   |
|-----------------|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|---------------------|--|
|                 |                           |                    |                 |                                |                                 |                |                 | Despesas Liquidadas | Restos a Pagar decorrentes do Convênio |
| Governo SC      | Educação                  | 2019TR001423       | 06/12/2019      | 123.000,00                     | 123.000,00                      | 0,00           | 123.000,00      | 0,00                | 0                                      |
| Governo SC      | Educação                  | 2019TR001435       | 09/12/2019      | 321.505,31                     | 321.505,31                      | 321.505,31     | 0,00            | 0,00                | 0,00                                   |
| Governo SC      | Educação                  | 2019TR001614       | 19/12/2019      | 1.499.726,46                   | 1.499.726,46                    | 0              | 1.499.726,46    | 0,00                | 0,00                                   |
| Governo SC      | Infraestrutura            | 2016TR000283       | 06/04/2016      | 1.424.694,73                   | 584.810,72                      | 277.442,47     | 307.368,25      | 277.442,47          | 307.368,25                             |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                        |                           |                 |                |                |                |                |                |                |                |
|------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Govern<br>o<br>Federal | Ministério<br>das Cidades | 856792/201<br>7 | 11/12/20<br>17 | 345.095,1<br>0 | 345.095,1<br>0 | 69.295,<br>10  | 275.800,0<br>0 | 69.020,<br>10  | 276.075,<br>00 |
| Govern<br>o<br>Federal | MAPA                      | 871404/201<br>8 | 07/12/20<br>18 | 107.000,0<br>0 | 107.000,0<br>0 | 107.000<br>,00 | 0,00           | 107.000<br>,00 | 0,00           |
| Govern<br>o<br>Federal | MDR                       | 885588/201<br>9 | 03/12/20<br>19 | 496.600,0<br>0 | 496.600,0<br>0 | 0,00           | 496.600,0<br>0 | 0,00           | 0,00           |
| Govern<br>o<br>Federal | MDR                       | 844441/201<br>7 | 31/10/20<br>17 | 260.664,6<br>4 | 260.664,6<br>4 | 260.664<br>,64 | 0,00           | 157.253<br>,87 | 103.410,<br>77 |
| Govern<br>o<br>Federal | MAPA                      | 888736/201<br>9 | 31/12/20<br>19 | 350.370,0<br>0 | 350.370,0<br>0 | 0,00           | 350.370,0<br>0 | 0,00           | 350.370,<br>00 |
| Govern<br>o<br>Federal | MAPA                      | 890734/201<br>9 | 31/12/20<br>19 | 345.000,0<br>0 | 345.000,0<br>0 | 0,00           | 345.000,0<br>0 | 0,00           | 345.000,<br>00 |
| Govern<br>o<br>Federal | MAPA                      | 893993/201<br>9 | 31/12/20<br>19 | 478.100,0<br>0 | 478.100,0<br>0 | 0,00           | 478.100,0<br>0 | 0,00           | 478.100,<br>00 |

**XVIII - Relatório Sobre Eventos Justificadores de Situações de Emergência ou Calamidade Pública, com os Reflexos Econômicos e Sociais, bem como Discriminação dos Gastos Extraordinários Realizados Pelo Ente para Atendimento Específico ao Evento, Indicando Número do Empenho.**

No ano de 2019 não houve eventos justificadores de situações de emergência ou calamidade pública, com os reflexos econômicos e sociais, bem como gastos extraordinários realizados pelo ente para atendimento específico.

**XIX - Manifestação Sobre as Providências Adotadas pelo Poder Público Municipal em Relação às Ressalvas e Recomendações do Tribunal de Contas Emitidas nos Pareceres Prévios Anteriores.**

Recomendação das contas anuais do Município de Major Gercino relativas ao exercício de 2018, sugerindo que quando do julgamento, atente para as restrições remanescentes apontadas no Relatório DGO nº 148/2019, constantes das recomendações abaixo:

**Recomenda**

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**



à Prefeitura Municipal de Major Gercino que, com o envolvimento e responsabilização do órgão de controle interno, adote providências com vistas a prevenir a ocorrência de nova irregularidade da mesma natureza da registrada no item do Relatório nº 148/2019 da DGO;

**Recomenda**

À Prefeitura Municipal de Major Gercino que formule os instrumentos de planejamento e orçamento Público competentes (Plano Plurianual – PPA, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Orçamentária Anual –LOA) de maneira que seja assegurada a consignação de dotações orçamentárias compatíveis com a diretrizes, metas e estratégias do Plano Nacional de Educação(PNE) e com o Plano Municipal de Educação (PME), a fim de viabilizar sua plena execução e cumprir o preconizado no art. 10 da Lei (federal) nº 13.005/2014 (PNE);

**Alerta**

A Prefeitura Municipal de Major Gercino que, com o envolvimento e responsabilização do órgão de controle interno, observe as recomendações, determinação, solicitações e ciência constantes dos itens I a IV da conclusão do Relatório nº 148/2019 da DGO;

**Recomenda**

À Prefeitura Municipal de Major Gercino que efetue as adequações necessárias ao cumprimento de todos os aspectos de educação e saúde avaliados no presente exercício quanto às políticas públicas municipais, conforme apontado no item 8 do Relatório nº 117/2019 da DGO;

**Recomenda**

Ao Município de Major Gercino que, após o transito em julgado, divulgue esta prestação de contas e o respectivo parecer prévio, inclusive em meios eletrônicos de acesso público, conforme estabelece o art. 48 da Lei Complementar n. 101/2000 – LRF.

Foi orientado o gestor e responsáveis sobre as recomendações citadas na decisão da prestação de contas relativo a 2018, para que sejam aprimoradas e atendidas, realizados os ajustes nos processos e agilidade para que sejam cumpridos os prazos de prestação de contas, entre outros, sendo acatadas e atendendo à algumas recomendações, já na atual prestação de contas do exercício.

**XX - DEMONSTRATIVO DOS VALORES ARRECADADOS DECORRENTES DE DECISÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS QUE IMPUTARAM DÉBITO A RESPONSÁVEIS, INDIVIDUALIZADOS POR TÍTULO, COM INDICAÇÃO DAS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM RELAÇÃO AOS TÍTULOS PENDENTES DE EXECUÇÃO PARA RESSARCIMENTO AO ERÁRIO.** (Informação facultada pela Portaria n.º TC 0975/2019)

No Exercício de 2019, o Município de Major Gercino não apresentou nenhum Valor Arrecadado Decorrente de Decisões do Tribunal de Contas que Imputaram Débito a Responsáveis, Individualizados por Título, com Indicação das Providências Adotadas em Relação aos Títulos Pendentes de Execução Para Ressarcimento ao Erário.

**XXI - Avaliação sobre o cumprimento das Metas e Estratégias previstas na Lei.**

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

De acordo com o MEC, a avaliação,

(...) deve significar uma oportunidade de melhorar a qualidade técnica do diagnóstico, de ampliar a participação social e de qualificar ano a ano a execução das metas. Deve ser entendido como exercício contínuo de aproximação da gestão ao desejo da sociedade, em um trabalho coletivo e democrático, em que o estudante é o grande beneficiado.

A avaliação sobre o cumprimento das metas e estratégias previstas na Lei Federal nº 13.005/2014 – Plano Nacional de Educação (PNE) e na Lei Municipal nº 1373/2017 – Plano Municipal de Educação (PME).

### Avaliação sobre o cumprimento das Metas e Estratégias

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 1A - Percentual da população de 4 e 5 anos que frequenta a escola = 59,4%<br>Indicador 1B - Percentual da população de 0 a 3 anos que frequenta a escola /creche = 21,8%  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O município tem o prazo até 2024 para o cumprimento da meta em sua totalidade. Estamos atendendo todas as crianças com idade de 3 anos, completos até o dia 31/03 do ano corrente. Além disto, adquirimos recentemente um terreno para a construção da creche escolar para atendermos a demanda das crianças de 0 á 3 anos. |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 1:</b> universalizar, até 2016, a educação infantil na pré-escola para as crianças de 4 (quatro) a 5 (cinco) anos de idade e ampliar a oferta de educação infantil em creches, de forma a atender, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) das crianças de até 3 (três) anos até o final da vigência deste PNE.        |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 1: Universalizar, até 2016, a educação infantil na pré-escola para as crianças de 4 (quatro) a 5 (cinco) anos de idade e ampliar a oferta de educação infantil em creches de forma a atender, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) das crianças de até 3 (três) anos até o final da vigência deste PEE/SC.             |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 1: Universalizar, até 2016, a educação infantil na pré-escola para as crianças de 04 (quatro) a 05 (cinco) anos de idade e ampliar a oferta de educação infantil em creches de forma a atender, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) das crianças de até 03 (três) anos até o final da vigência deste Plano.           |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 2A - Percentual da população de 6 a 14 anos que frequenta a escola = 98%<br>Indicador 2B - Percentual de pessoas de 16 anos com pelo menos o Ensino Fundamental concluído = 54,4%   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O prazo para cumprimento da meta é 2025. Atendemos apenas, no município, as crianças que cursam o ensino fundamental de séries iniciais, sendo que estas estão recebendo melhorias e ampliação dos espaços físicos das escolas. Uma escola nova, uma reforma e ampliação e uma reforma.                                     |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 2:</b> universalizar o ensino fundamental de 9 (nove) anos para toda a população de 6 (seis) a 14 (quatorze) anos e garantir que pelo menos 95% (noventa e cinco por cento) dos alunos conclua essa etapa na idade recomendada, até o último ano de vigência deste PNE.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 2: Universalizar o ensino fundamental de 9 (nove) anos para toda a população de 6 (seis) a 14 (quatorze) anos de idade e garantir que, pelo menos, 95% (noventa e cinco por cento) dos estudantes conclua essa etapa na idade recomendada, até o último ano de vigência deste Plano.  |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 2: Universalizar o ensino fundamental de 9 (nove) anos para toda a população de 6 (seis) a 14 (quatorze) anos de idade e garantir que pelo menos 95% (noventa e cinco por cento) dos estudantes conclua essa etapa na idade recomendada, até o último ano de vigência deste Plano.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 3A - Percentual da população de 15 a 17 anos que frequenta a escola = 81,4%<br>Indicador 3B - Taxa de escolarização líquida no Ensino Médio da população de 15 a 17 anos = 41,3%.<br>Tais percentuais estão desatualizados.  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O prazo para cumprimento da meta é 2024.<br>O município não atende a demanda dos alunos do Ensino Médio, os mesmos são atendidos pelo Estado De Santa Catarina, sendo que o município oferece apenas a estes alunos o transporte escolar (o qual é custeado pelo Estado).  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 3:</b> Universalizar, até 2016, o atendimento escolar para toda a população de 15 a 17 anos e elevar, até o final do período de vigência deste PNE, a taxa líquida de matrículas no ensino médio para 85%.   |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 3: Universalizar, até 2016, o atendimento escolar para toda a população de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos de idade e elevar, até o final do período de vigência deste Plano, a taxa líquida de matrículas no ensino médio para 90% (noventa por cento).  |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 3: Universalizar, até 2016, o atendimento escolar para toda a população de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos de idade e elevar, até o final do período de vigência deste Plano, a taxa líquida de matrículas no ensino médio para 85% (oitenta e cinco por cento).  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 4A - Percentual da população de 4 a 17 anos com deficiência que frequenta a escola = 88,3%<br>Indicador 4B - Percentual de matrículas em classes comuns do Ensino Regular e/ou EJA da Educação Básica de alunos de 4 a 17 anos de idade com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades ou superdotação = 100% |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O prazo para cumprimento da meta em sua totalidade é 2024. O município atende toda, ou quase toda, a demanda das crianças com deficiências e transtornos globais, lhes oferecendo acesso à educação básica. Além destes, fornece o transporte para o deslocamento às APAES dos municípios vizinhos, quando se faz necessário o                       |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |   |
|------------------------------|---|
|                              | acompanhamento.   |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 4:</b> Universalizar, para a população de quatro a 17 anos, o atendimento escolar aos estudantes com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades ou superdotação na rede regular de ensino.   |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 4: Universalizar, para o público da educação especial de 4 (quatro) a 17 (dezesete) anos de idade, o acesso à educação básica e ao atendimento educacional especializado, preferencialmente na rede regular de ensino, com a garantia de sistema educacional inclusivo, de salas de recursos multifuncionais e serviços especializados, públicos ou conveniados.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 4: Universalizar até o final da vigência desse Plano, para a população de 4 (quatro) a 17 (dezesete) anos de idade, público da educação especial, o acesso à educação básica e ao atendimento educacional capacitado, preferencialmente na rede regular de ensino, com a garantia de sistema educacional inclusivo, de salas de recursos multifuncionais e serviços especializados, públicos ou conveniados. |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | 100% dos alunos estão alfabetizados até no máximo, aos 8 (oito) anos de idade no ensino fundamental.  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Prazo para cumprimento da meta 2024. Estamos trabalhando no município com o projeto Pacto Nacional pela Alfabetização na Idade Certa PNAIC, o Projeto Gestão da Alfabetização e espera-se o comprometimento dos profissionais com a alfabetização, visando às práticas na sala de aula buscando resultados positivos para alfabetizar, sempre, todas as crianças até o 3º ano.                                    |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 5:</b> Alfabetizar todas as crianças, no máximo, até os oito anos de idade, durante os primeiros cinco anos de vigência do plano; no máximo, até os sete anos de idade, do sexto ao nono ano de vigência do plano; e até o final dos seis anos de idade, a partir do décimo ano de vigência do plano.   |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 5: Alfabetizar todas as crianças aos 6 (seis) anos de idade ou, até no máximo, aos 8 (oito) anos de idade no ensino fundamental.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 5: Alfabetizar todas as crianças até no máximo, aos 8 (oito) anos de idade no ensino fundamental.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 6A - Percentual de alunos da educação básica pública em tempo integral = 15,4% Indicador 6B - Percentual de escolas públicas com ao menos um aluno que permanece no mínimo 7 horas diárias em atividades escolares = 25%  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O prazo para cumprimento da meta é 2024. Viemos buscando métodos para atender e aumentar nossos percentuais nesta meta. Com a previsão de atendermos a demanda de educação infantil em creches, esperamos atender a porcentagem prevista para a educação integral.  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 6:</b> Oferecer educação em tempo integral em, no mínimo, 50% das escolas públicas, de forma a atender, pelo menos, 25% dos alunos da educação básica.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 6: Oferecer educação em tempo integral em, no mínimo, 65% (sessenta e cinco por cento) nas escolas públicas, de forma a atender, pelo menos, 40% (quarenta por cento) dos estudantes da educação básica, até o final da vigência deste Plano.  |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 6: Oferecer educação em tempo integral em, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) nas escolas públicas, de forma a atender, pelo menos, 25% (vinte e cinco por cento) dos estudantes da educação básica, até o final da vigência do Plano.   |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 7A - Média do IDEB nos anos iniciais do ensino fundamental = não quantificado<br>Indicador 7B - Média do IDEB nos anos finais do ensino fundamental = 3,4   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Alcançar até o ano de 2021 as metas indicadas, sendo 6,4 para os anos iniciais do ensino fundamental e 5,7 para os anos finais do ensino fundamental. O município já possui o IDEB de 6,8. Sendo que os anos finais do fundamental são de responsabilidade do estado em nosso município.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 7:</b> Fomentar a qualidade da educação básica em todas as etapas e modalidades, com melhoria do fluxo escolar e da aprendizagem de modo a atingir as seguintes médias nacionais para o Ideb : Ideb 2015 2017 2019 2021 Anos iniciais do ensino fundamental 5,2 5,5 5,7 6 Anos finais do ensino fundamental 4,7 5 5,2 5,5 Ensino médio 4,3 4,7 5 5,2                                      |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 7: Fomentar a qualidade da educação básica em todas as etapas e modalidades, com melhoria do fluxo escolar e da aprendizagem, de modo a atingir as seguintes médias estaduais no IDEB: IDEB 2015 2017 2019 2021 Anos iniciais do ensino fundamental 5,8 6,0 6,3 6,5 Anos finais do ensino fundamental 5,5 5,7 6,0 6,2 Ensino médio 4,7 5,2 5,4 5,6 Estratégias:                              |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 7: Fomentar a qualidade da educação básica em todas as etapas e modalidades, com melhoria do fluxo escolar e da aprendizagem, de modo a atingir as seguintes médias estaduais no IDEB: IDEB 2015 2017 2019 2021 Anos iniciais do ensino fundamental 5,6 5,9 6,1 6,4 Anos finais do ensino fundamental 5,0 5,2 5,5 5,7  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Não se aplica   |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 8:</b> Elevar a escolaridade média da população de 18 a 29 anos, de modo a alcançar no mínimo 12 anos de estudo no último ano de vigência deste Plano, para as populações do campo, da região de menor escolaridade no País e dos 25% mais pobres, e igualar a escolaridade média entre negros e não negros declarados à Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE.) |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 8: Elevar a escolaridade média da população de 18 (dezoito) a 29 (vinte e nove)  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | anos de idade, de modo a alcançar, no mínimo, 12 (doze) anos de estudo no último ano de vigência deste Plano, para as populações do campo, quilombolas, indígenas, comunidades tradicionais e dos 25% (vinte e cinco por cento) mais pobres, igualando a escolaridade média entre negros e não negros declarados à Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE).  |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 8: Elevar a escolaridade média da população de 18 (dezoito) a 29 (vinte e nove) anos de idade, de modo a alcançar, no mínimo, 12 (doze) anos de estudo no último ano de vigência deste Plano, para as populações indígenas e comunidades tradicionais e dos 25% (vinte e cinco por cento) mais pobres, igualando a escolaridade média entre negros e não negros declarados à Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE). |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 9A - Taxa de alfabetização da população de 15 anos ou mais de idade = 92,5%<br>Indicador 9B - Taxa de analfabetismo funcional da população de 15 anos ou mais de idade = 51,2%. Tais percentuais estão desatualizados.   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O município tem até 2024 para o cumprimento da meta. O município não atende a demanda da Alfabetização de Jovens e Adultos (EJA), estes por sua vez recebem a orientação pedagógica do estado de Santa Catarina, sendo que o município oferece apenas a Coordenadora e o espaço físico.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 9:</b> Elevar a taxa de alfabetização da população com 15 anos ou mais para 93,5% até 2015 e, até o final da vigência deste PNE, erradicar o analfabetismo absoluto e reduzir em 50% a taxa de analfabetismo funcional.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 9: Elevar a taxa de alfabetização da população com 15 (quinze) anos ou mais de idade para 98% (noventa e oito por cento) até 2017 e, até o final da vigência deste Plano, reduzir em 50% (cinquenta por cento) a taxa de analfabetismo funcional.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 9: Elevar a taxa de alfabetização da população com 15 (quinze) anos ou mais de idade para 93,5% (noventa e três inteiros e cinco décimos por cento) até 2017 e, até o final da vigência deste Plano, reduzir em 50% (cinquenta por cento) a taxa de analfabetismo funcional.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Prazo para cumprimento da meta 2024. O município não atende a demanda da Alfabetização de Jovens e Adultos (EJA), estes por sua vez recebem a orientação pedagógica do estado de Santa Catarina, porém não é oferecido na modalidade Integral.   |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 10:</b> Oferecer, no mínimo, 25% das matrículas de educação de jovens e adultos, na forma integrada à educação profissional, nos ensinos fundamental e médio.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 10: Oferecer, no mínimo, 10% (dez por cento) das matrículas de educação de jovens e adultos, nos ensinos fundamental e médio, na forma integrada à educação profissional,   |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | até o final da vigência deste Plano.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 10: Articular, em regime de colaboração com a União, Estado e Município a elevação da taxa bruta de matrícula na educação superior da população de 18 (dezoito) a 24 (vinte e quatro) anos de idade, assegurada a qualidade da oferta e expansão nas instituições de ensino superior.   |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O prazo para cumprimento da meta é 2024. O município não atende a demanda de Educação Profissional, estes por sua vez recebem apenas o transporte para o deslocamento até municípios vizinhos que oferecem os cursos profissionalizantes.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 11:</b> Triplicar as matrículas da educação profissional técnica de nível médio, assegurando a qualidade da oferta e pelo menos 50% de gratuidade na expansão de vagas.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 11: Triplicar as matrículas da educação profissional técnica de nível médio, assegurando a qualidade da oferta e, pelo menos, 60% (sessenta por cento) da expansão no segmento público.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 11: Fomentar, em articulação com a União e o Estado a elevação gradual do número de matrículas na pós-graduação stricto sensu, mestres e doutores, até ao final da vigência do Plano.   |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 12A - Taxa bruta de matrículas na educação superior = 18,1% Indicador 12B - Taxa líquida de escolarização ajustada na educação superior = 12%. Tais percentuais estão desatualizados.  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O município não atende a demanda de Educação Superior, estes por sua vez recebem apenas o transporte para o deslocamento até municípios vizinhos, os quais possuem instituições que oferecem os cursos no Ensino Superior. O município oferece também, a alunos do interior ajuda de custo no combustível para o deslocamento dos mesmos, arcando com 50% dos custos.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 12:</b> Elevar a taxa bruta de matrícula na educação superior para 50% e a taxa líquida para 33% da população de 18 a 24 anos, assegurando a qualidade da oferta.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 12: Articular, com a União, a elevação da taxa bruta de matrícula na educação superior para 55% (cinquenta e cinco por cento) e a taxa líquida para 40% (quarenta por cento) da população de 18 (dezoito) a 24 (vinte e quatro) anos de idade, assegurada a qualidade da oferta e expansão para, pelo menos, 40% (quarenta por cento) das novas matrículas, nas instituições de ensino superior pública e comunitárias. |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 12: Fomentar, em regime de colaboração entre a União, o Estado e o Município, no prazo de um ano de vigência deste Plano, política municipal de formação inicial e continuada, com vistas à valorização dos profissionais da educação, assegurando que  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | todos os professores da educação básica e suas modalidades possuam formação específica de nível superior, obtida em curso de licenciatura na área de conhecimento em que atuam, bem como a oportunidade pelo poder público, de periódica participação em cursos de formação continuada.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Prazo para cumprimento da meta 2018. O município não atende a demanda de Educação Superior, Pós-Graduação, Mestrado e Doutorado, estes por sua vez recebem apenas o transporte para o deslocamento até municípios vizinhos, os quais possuem instituições que oferecem os cursos no Ensino Superior. O município oferece também, a alunos do interior ajuda de custo no combustível para o deslocamento dos mesmos, arcando com 50% dos custos.                          |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 13:</b> Elevar a qualidade da educação superior e ampliar a proporção de mestres e doutores do corpo docente em efetivo exercício no conjunto do sistema de educação superior para 75%, sendo, do total, no mínimo, 35% de doutores.   |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 13: Articular, com a União, a elevação da qualidade da educação superior e ampliar a proporção de mestres e doutores do corpo docente em efetivo exercício no conjunto do sistema de educação superior para 80% (oitenta por cento), sendo, do total, no mínimo, 40% (quarenta por cento) doutores, até ao final da vigência deste Plano.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 13: Valorizar os profissionais do Magistério da rede pública de educação básica, assegurando no prazo de 03 (três) anos a reestruturação do plano de carreira do magistério, tendo como referência o piso nacional, definido em lei federal, nos termos do Inciso VIII, do Artigo 206, da Constituição Federal, a fim de equiparar o rendimento médio dos demais profissionais com escolaridade equivalente, até o final do 6º (sexto) ano da vigência deste Plano. |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Prazo para cumprimento da meta 2017  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 14:</b> Elevar gradualmente o número de matrículas na pós-graduação stricto sensu, de modo a atingir a titulação anual de 60 mil mestres e 25 mil doutores.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 14: Fomentar, em articulação com a União, a elevação gradual do número de matrículas na pós-graduação stricto sensu, de modo a atingir a titulação anual de 2.400 (dois mil e quatrocentos) mestres e 900 (novecentos) doutores, até o final da vigência deste Plano.   |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 14: Assegurar condições para a efetivação da gestão democrática, na educação básica pública que evidencie o compromisso com o acesso, a permanência e o êxito na  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | aprendizagem do estudante do Sistema Municipal de Ensino, no prazo de 2 (dois) anos após a aprovação deste Plano.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Indicador 15 - Proporção de docências com professores que possuem formação superior compatível com a área de conhecimento que lecionam na Educação Básica = 44,7%  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O município vem assegurando que todos os(as) professores(as) da educação básica possuam formação específica de nível superior nas disciplinas que atuam, sendo que para a educação fundamental de anos iniciais estamos atendendo com todos os professores habilitados.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 15:</b> Garantir, em regime de colaboração entre a União, os estados, o Distrito Federal e os municípios, no prazo de um ano de vigência deste PNE, política nacional de formação dos profissionais da educação de que tratam os incisos I, II e III do art. 61 da Lei nº 9.394/1996, assegurando-lhes a devida formação inicial, nos termos da legislação, e formação continuada em nível superior de graduação e pós-graduação, gratuita e na respectiva área de atuação.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 15: Garantir, em regime de colaboração entre a União, o Estado e os Municípios, no prazo de 1 (um) ano de vigência deste Plano, política estadual de formação inicial e continuada, com vistas à valorização dos profissionais da educação, assegurando que todos os professores da educação básica e suas modalidades possuam formação específica de nível superior, obtida em curso de licenciatura na área de conhecimento em que atuam, bem como a oportunidade pelo Poder Público, de periódica participação em cursos de formação continuada. |
| <b>Meta PME</b>              | Meta 15: Ampliar o investimento público em educação pública de forma a atingir, no mínimo, o patamar de 7% (sete por cento) do Produto Interno Bruto (PIB) no 5º (quinto) ano de vigência deste Plano e, no mínimo, o equivalente a 10% (dez por cento) do PIB ao final do decênio.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | Meta unificada   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Não quantificado   |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 16:</b> Formar, até o último ano de vigência deste PNE, 50% dos professores que atuam na educação básica em curso de pós-graduação stricto ou lato sensu em sua área de atuação, e garantir que os profissionais da educação básica tenham acesso à formação continuada, considerando as necessidades e contextos dos vários sistemas de ensino.   |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 16: Formar 75% (setenta e cinco por cento) dos professores da educação básica em nível de pós-graduação até o último ano de vigência deste Plano, e garantir a todos os profissionais da educação básica formação continuada em sua área de atuação, considerando as necessidades, demandas e contextualização dos sistemas de ensino.  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Meta PME</b>              | Meta unificada  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | Não quantificado.   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | Valorizar os profissionais do Magistério da rede pública de educação básica, assegurando no prazo de 03 (três)anos a reestruturação do plano de carreira do magistério, tendo como referência o piso nacional, definido em lei federal, nos termos do Inciso VIII, do Artigo 206, da Constituição Federal, a fim de equiparar o rendimento médio dos demais profissionais com escolaridade equivalente, até o final do 6º (sexto) ano da vigência deste Plano.                    |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 17:</b> Valorizar os profissionais do magistério das redes públicas de educação básica de forma a equiparar seu rendimento médio ao dos demais profissionais com escolaridade equivalente, até o final do sexto ano de vigência deste PNE.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 17: Valorizar os profissionais do magistério da rede pública de educação básica, assegurando no prazo de 2 (dois) anos a existência de plano de carreira, assim como a sua reestruturação, que tem como referência o piso nacional, definido em lei federal, nos termos do inciso VIII, do art. 206, da Constituição Federal, a fim de equiparar o rendimento médio dos demais profissionais com escolaridade equivalente, até o final do sexto ano da vigência deste Plano. |
| <b>Meta PME</b>              | Unificada com a meta 13.  |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |
| <b>Situação do Município</b> | O município possui plano de cargos e remuneração em vigor.  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     | O município possui plano de cargos e remuneração em vigor.  |
| <b>Metas PNE</b>             | <b>Meta 18:</b> Assegurar, no prazo de dois anos, a existência de planos de carreira para os profissionais da educação básica e superior pública de todos os sistemas de ensino e, para o plano de carreira dos profissionais da educação básica pública, tomar como referência o piso salarial nacional profissional, definido em lei federal, nos termos do inciso VIII do art. 206 da Constituição Federal.  |
| <b>Metas PEE</b>             | Meta 18: Garantir em legislação específica, aprovada no âmbito do Estado e dos Municípios, condições para a efetivação da gestão democrática, na educação básica e superior públicas que evidencie o compromisso com o acesso, a permanência e o êxito na aprendizagem do estudante do Sistema Estadual de Ensino, no prazo de 1 (um) ano após a aprovação deste Plano.   |
| <b>Meta PME</b>              | Unificada   |
| <b>Lei Municipal</b>         | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015   |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|                              |    |  |
|------------------------------|----|--|
| <b>Situação do Município</b> | do | Prazo para cumprimento da meta 2017  |
| <b>Avaliação da Meta</b>     |    | Assegurar condições para a efetivação da gestão democrática, na educação básica pública que evidencie o compromisso com o acesso, a permanência e o êxito na aprendizagem do estudante do Sistema Municipal de Ensino, no prazo de 2 (dois) anos após a aprovação deste Plano.   |
| <b>Metas PNE</b>             |    | <b>Meta 19:</b> Garantir, em leis específicas aprovadas no âmbito da União, dos estados, do Distrito Federal e dos municípios, a efetivação da gestão democrática na educação básica e superior pública, informada pela prevalência de decisões colegiadas nos órgãos dos sistemas de ensino e nas instituições de educação, e forma de acesso às funções de direção que conjuguem mérito e desempenho à participação das comunidades escolar e acadêmica, observado a autonomia federativa e das universidades. |
| <b>Metas PEE</b>             |    | Meta 19: Ampliar o investimento público em educação pública de forma a atingir, no mínimo, o patamar de 7% (sete por cento) do Produto Interno Bruto (PIB) do Estado no quinto ano de vigência deste Plano e, no mínimo, o equivalente a 10% (dez por cento) do PIB ao final do decênio.   |
| <b>Meta PME</b>              |    | Meta unificada com a meta 14   |
| <b>Lei Municipal</b>         |    | Lei nº 1129/2015 de 23 de junho de 2015  |
| <b>Situação do Município</b> | do | Não quantificado   |
| <b>Avaliação da Meta</b>     |    | Ampliar o investimento público em educação pública de forma a atingir, no mínimo, o patamar de 7% (sete por cento) do Produto Interno Bruto (PIB) no 5º (quinto) ano de vigência deste Plano e, no mínimo, o equivalente a 10% (dez por cento) do PIB ao final do decênio.   |
| <b>Metas PNE</b>             |    | <b>Meta 20:</b> Ampliar o investimento público em educação de forma a atingir, no mínimo, o patamar de 7% do Produto Interno Bruto (PIB) do País no quinto ano de vigência desta Lei e, no mínimo, o equivalente a 10% do PIB no final do decênio.   |
| <b>Metas PEE</b>             |    | Unificou a meta  |
| <b>Meta PME</b>              |    | Unificado na Meta 15   |

**XXII – OUTRAS INFORMAÇÕES PREVIAMENTE SOLICITADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS**

**a- Relatório TCE Nº 019/2019**

**Assunto:** Validação das respostas apresentadas por essa municipalidade nos questionários do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM, relativo ao exercício de 2018. Neste sentido, nos termos da Requisição d Documentos nº 19/2019, enviou-se para a unidade solicitação para disponibilização de informações e/ou documentação visando subsidiar a visita técnica de inspeção in loco para o i-EDUC (7 questões), i-SAUDE

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

(5 questões) e i-planejamento (1 questão). As recomendações foram acatadas pelos gestores responsáveis e estão sendo executadas progressivamente.

|        | Questões Analisadas  | Recomendações   |
|--------|--|---|
| i-EDUC | i-Educ 1. A prefeitura municipal realizou ações e medidas para monitoramento da taxa de abandono das crianças na idade escolar - Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano)?   | <p><b>a)</b> Mantenha-se atento ao combate à evasão escolar, aprimorando a comunicação documental entre o Conselho Tutelar e a Secretaria Municipal de Educação de todas as ações pertinentes ao retorno da criança ao ambiente escolar, para que as partes envolvidas estejam devidamente informadas, uma vez que se trata de aluno da Rede Municipal de Ensino de Major Gercino;</p> <p><b>b)</b> Proceda a registros documentais de todo e qualquer caso de abandono escolar de crianças do ensino fundamental da rede pública municipal, especificamente para que se possa constituir um banco de informações que se preste tanto a informar os casos ocorridos e providências adotadas, servindo de subsídio para os que se sucederem nas funções pedagógicas, administrativas e políticas da gestão educacional do município;</p> |
|        | <p>i-Educ 2. A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de creches em 2018?</p> <p>i-Educ 3. A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de pré-escola em 2018?</p> | <p><b>a)</b> Mantenha um registro nominal das crianças matriculadas na creche, na pré-escola e no ensino fundamental e o atualize periodicamente;</p> <p><b>b)</b> Mantenha um registro nominal das crianças que demandam vagas em creche, mas que não possam ser atendidas imediatamente, e organize uma fila de espera com critérios transparentes de</p>   |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>i-Educ 4. A prefeitura municipal fez uma pesquisa/estudo para levantar o número de crianças que necessitavam dos anos iniciais do ensino fundamental (1º ao 5º ano) em 2018?</p> | <p>atendimento. Tal registro deve possibilitar identificar aquelas crianças que tem prioridade no atendimento, como os portadores de necessidades especiais e os que se encontram em situação de vulnerabilidade social;</p> <p>c) Implante procedimentos para buscar crianças em idade escolar fora da escola, com foco naquelas que vivem em situação de vulnerabilidade social. Um procedimento simples e fácil de ser implantado rapidamente é o cruzamento dos dados das crianças matriculadas com as constantes no Cadastro Único e no Cadastro dos Agentes Comunitários de Saúde.</p> |
|  |   |  |
|  | <p>i-Educ 14. O município divulga e cumpre o cardápio pré-estabelecido pela nutricionista?</p>  | <p>a) Continue fazendo constar dos cardápios da merenda escola a composição e a consistência dos alimentos previstos, bem como acrescente informações nutricionais de energia, macronutrientes, micronutrientes prioritários (vitaminas A e C, magnésio, ferro, zinco e cálcio) e fibras, conforme descrito acima.</p> <p>Fica mantida a resposta <b>SIM</b>, com a adoção das recomendações apresentadas no item precedente.</p>  |
|  | <p>i-Educ 30. Existe Conselho Municipal de Educação estruturado e atuante com a composição de membros completa e de acordo com a legislação?</p>                                    | <p>a) o Município adote providências, inclusive de capacitação e de motivação, para que o CME passe a desincumbir-se das suas atribuições legais e regulamentares</p>  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





ESTADO SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO  
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 82845744/0001-71

|  |   |  |
|--|---|--|
|  |   | <p>em seu funcionamento, em particular para fins do devido cumprimento aos dispositivos inscritos na Lei Municipal 0665/1997, combinado com o artigo 25, do Regimento Interno do CME;</p> <p><b>b)</b> o Município ajuste a legislação referente ao Conselho Municipal de Educação, de modo a adequar-se com as atuais necessidades desta área, tendo em vista tratar-se de uma norma do ano de 1997.</p> <p><b>c)</b> o presidente e membros do CME deem mais adequada atenção e correspondências ao elenco de atribuições que são conferidas na citada lei municipal de sua criação, façam promover diversas reuniões mensais, ou bimensais, para fins de examinar, discutir, dialogar e deliberar sobre os múltiplos e complexos assuntos educacionais da municipalidade;</p> <p><b>d)</b> o Município divulgue em sua página institucional eletrônica as atas e decisões do CME, adotando formas outras de divulgação que as tornem visíveis e acessíveis aos alunos, pais ou responsáveis, nos espaços internos das unidades escolares e em meio digital.</p> |
|  | i-Educ 43. Quantas reuniões foram feitas pelo Conselho Municipal de Educação? | Quanto a <b>questão 43</b> , fica mantida a resposta <b>0 a 3 reuniões</b> .   |

| i-SAUDE | Questões Analisadas           | Recomendações |
|---------|-------------------------------|---------------|
|         | i-Saúde 1. O município possui |               |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.  
Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258  
E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | <p>informação sistematizada sobre os gargalos/demanda reprimida de atendimento ambulatorial/hospitalar de média e alta complexidade de referência para a Atenção Básica?</p>                                   | <p>O Município apresentou relação de pacientes encaminhados da Atenção Básica para consultas com cardiologistas e ortopedistas, demonstrando que há agilidade nas solicitações via sistema, <b>mantém-se a resposta SIM apresentada pela Municipalidade em seu questionário.</b></p>  |
|  | <p>i-Saúde 3. O Município divulga nas UBS em local acessível ao público a escala atualizada de serviço dos profissionais de saúde contendo o nome e o horário de entrada e saída destes servidores?</p>        | <p>a) Mantenha a adequada divulgação da escala de trabalho dos profissionais das diversas especialidades, dos distintos serviços preventivos e curativos em cada uma das suas unidades municipais de saúde, em local visível mesmo quando a unidade estiver fechada.</p> <p>Considerando-se o descrito acima, mantém-se a resposta <b>SIM</b> apresentada pela municipalidade em seu questionário.</p>          |
|  | <p>i-Saúde 13. Os médicos cumprem integralmente sua jornada de trabalho?</p> <p>i-Saúde 17. Os médicos da UBS possuem sistema de controle de ponto mecânico ou eletrônico (Ex.: biométrico; digital; etc)?</p> | <p>a) Tome providências para implantar controles eficazes para averiguar o cumprimento da jornada de trabalho de TODOS os profissionais de saúde da atenção básica, em especial dos médicos, via ponto eletrônico.</p> <p>Considerando-se o descrito acima, as respostas às questões 13 e 17, apresentadas pela municipalidade em seu questionário, devem <b>ser invalidadas, sendo alteradas para NÃO.</b></p> |
|  | <p>i-Saúde 18. O município disponibiliza serviço de agendamento de consulta médica</p>   | <p>a) Adote providências para permitir também o agendamento eletrônico</p>  |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





ESTADO SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO  
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 82845744/0001-71

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>nas UBSs por meio de telefone, VOIP, Internet, totem, etc.?</p>  | <p>e/ou telefônico de consultas médicas, de acordo com as necessidades dos diversos grupos de usuários da atenção básica, além daquelas com os profissionais mencionados que já vem sendo realizado.</p> <p>Considerando a situação acima descrita, a resposta à <b>questão 18</b> deve ser <b>invalidada</b>, portanto ser alterada para <b>NÃO</b>, visto que muito embora haja a marcação de algumas especialidades via telefone, as consultas médicas continuam sendo marcadas somente presencialmente.</p>  |
|  | <p>i-Saúde 29. Existe Conselho Municipal de Saúde estruturado e atuante, com a composição de membros completa e de acordo com a legislação?</p> <p>i-Saúde 30. Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho Municipal de Saúde, em 2017?</p> <p>i-Saúde 43. Houve aprovação da Gestão de Saúde pelo Conselho Municipal de Saúde?</p> | <p>a) O Conselho Municipal de Saúde intensifique a sua atuação, particularmente com periódicas e sistemáticas inspeções nas Unidades Básicas de Saúde, para fins de fiscalização da qualidade e quantidade dos serviços públicos municipais de saúde, em especial o cumprimento da jornada de trabalho dos profissionais médicos contratados, também de todos os demais servidores que integram as equipes de trabalho;</p> <p>b) o Município ajuste a legislação referente ao Conselho Municipal de Saúde, de modo a adequar-se com as atuais necessidades desta área, tendo em vista tratar-se de uma norma do ano de 1993, bem como elabore o Regimento Interno do CMS já para a próxima gestão;</p> <p>c) Seja revista a nomeação dos membros do CMS, seja por Decreto, Portaria, ou similar, para que nas próximas gestões estejam de acordo como prescrito na Lei de</p> |

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





ESTADO SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO  
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 82845744/0001-71

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>Criação;</p> <p><b>d)</b> o Município divulgue em sua página institucional eletrônica as atas e decisões do CMS, adotando formas outras de divulgação que as tornem visíveis e acessíveis a todos os usuários dos serviços disponíveis.</p> <p>Ficam <b>VALIDADAS</b> as respostas apresentadas pelo jurisdicionado para as <b>questões 30, e 43.</b></p> <p>Pelo que foi acima exposto, a resposta à <b>questão 29</b> deve ser <b>invalidada</b>, portanto alterada para <b>NÃO.</b></p> |
|--|--|---|

| i-Planejamento | Questão Analisada   | Recomendação   |
|----------------|---|--|
|                | <p>i-Planejamento 49. Antes de efetivar uma contratação, o município consulta o Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS) e o Cadastro Nacional de Empresas Punidas (CNEP), ambos dispostos nos artigos 22 e 23 da Lei Federal nº 12.846/13 (Lei Anticorrupção)?</p> | <p><b>a)</b> o Município de Major Gercino realize e documente em seus processos consultas prévias ao CEIS e CNEP antes de efetivar suas contratações, em cumprimento ao disposto nos art. 22 e 23, da Lei Federal 12.846/13 de 1º/08/2013 (Lei Anticorrupção).</p> <p>Considerando que o Município não comprovou nos processos de contratação a consulta previamente ao CEIS e CNEP antes de assinar seus contratos, altera-se a resposta da questão 49 do i-Planejamento de <b>SIM</b> para <b>NÃO.</b></p> |

As recomendações foram acatadas pelos gestores responsáveis e estão sendo executadas progressivamente.

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.  
Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258  
E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br





**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**

| Dimensões            | i-Educ |     |     |     |     |     |       | i-Saúde |     |     |     |     |     |       | i-Plan |     |
|----------------------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|--------|-----|
|                      | 1      | 2   | 3   | 4   | 14  | 30  | 43    | 1       | 3   | 13  | 17  | 18  | 29  | 30    | 43     | 49  |
| Respostas declaradas | Não    | Não | Não | Não | Sim | Sim | 0 a 3 | Sim     | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | 6 a 7 | Sim    | Sim |
| Respostas alteradas  | Sim    | Sim | Sim | Sim |     | Não |       |         |     | Não | Não | Não | Não |       |        | Não |

- b- **OFICIO CIRCULAR DO TC/DGCE n.001/2019**, no que diz respeito às informações relativas ao cadastro imobiliário e aos lançamentos tributários do IPTU e das taxas lançadas juntamente com o imposto predial e territorial urbano para o exercício de 2019. As informações solicitadas foram encaminhadas ao TCE, dentro da data prevista.
- c- **Ofício Circular TC/GAP/n. 11/2019 Florianópolis**, 2 de setembro de 2019. Assunto: Orientação aos Chefes dos Poderes Executivos catarinenses acerca da necessidade de disponibilizarem, periodicamente, em seu portal de domínio público na internet, os preços contratados de obras, equipamentos e materiais da área educacional. As atualizações no sistema, estão sendo feitas progressivamente de acordo com o manual disponibilizado pela empresa responsável pelo sistema operacional da Administração Municipal, conforme o manual.

**Manual para atendimento ao ofício circular TC/GAP/n 11/2019 do TCE-SC.**

*O objetivo principal desse manual é orientar aos clientes Betha que utilizam os sistemas Compras (Desktop), Compras (Cloud), Contratos, Contabilidade (Desktop), Obras e Transparência Fly as mudanças feitas para se adequar ao ofício circular TC/GAP/n 11/2019 do Tribunal de Contas de Santa Catarina que indica que os municípios precisam disponibilizar periodicamente em seu portal de domínio público na internet, os preços contratados de obras, equipamentos e materiais referentes a área de Educação.*

*O Transparência Fly por sua vez, está sendo adaptado para recepcionar e exibir essas informações. As liberações estão previstas para 25/02/2020. O ofício solicita uma manifestação do município até 01/03/2020 informando qual o plano de ação que será feito para atendimento ao mesmo e não necessariamente exige a Transparência de todas as informações já nesta data, logo, cada entidade poderá organizar um cronograma da forma como achar melhor. As entidades que não possuem o cadastro das obras no sistema, já podem iniciar imediatamente o cadastro no Contabilidade (Desktop) ou preferencialmente já em Cloud no sistema Obras (caso você não possua esse sistema, entre em contato com o seu canal de atendimento).*

*As adequações nos sistemas Compras (Desktop), Compras (Cloud) e Contratos para a indicação referente às informações das Licitações, Compras diretas e Contratos serão liberadas para uso em 19/02/2020. Já as adequações no sistema Contabilidade (Desktop) referente às Despesas orçamentárias serão disponibilizadas em 21/02/2020 e por fim, as alterações referente às obras nos sistemas Contabilidade (Desktop) e Obras (Cloud) no dia 24/02/2020. O Transparência irá considerar automaticamente os lançamentos para a despesa na função 12 no Contábil como sendo despesas com Educação, os clientes já podem atuar de forma a conferir se esses lançamentos estão classificados corretamente para que sejam posteriormente transparecidos conforme o esperado.*

**d- Auditoria na Prefeitura Municipal de Major Gercino**

Ano: 2019

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br



**ESTADO SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MAJOR GERCINO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**  
**CNPJ: 82845744/0001-71**



Espécie: Auditoria de Atos de pessoal

Assunto: Auditoria in loco relativa a atos de pessoal na Prefeitura Municipal de Major Gercino

Ano de referencia do exercício: 2018 e 2019, podendo retroagir ao exercício de 2013 no caso de licenças-prêmio indenizado.

Período: 09/10/2019 a 11/10/2019.

Informo a esta corte de contas que no dia 22/01/2020 foram enviadas as informações solicitadas no relatório de auditoria. Documentos protocolados sob nº 792/2020.

Não tendo mais nada a declarar.

### **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

- Considerando, que os resultados das verificações efetuadas no decorrer do exercício de 2019 revelaram algumas irregularidades e falhas de ordem formal, algumas corrigidas tempestivamente outras não, entretanto, nenhuma que traga prejuízos ao erário público.
- Considerando que as medidas adotadas visam à prevenção de novas irregularidades e falhas da mesma natureza;
- Considerando que o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e executadas através da Lei Orçamentária Anual, podem ser entendidas como satisfatórias;
- Considerando o cumprimento do percentual de gastos mínimos com ações e serviços de saúde;
- Considerando o cumprimento do percentual de gastos mínimos na manutenção e desenvolvimento do ensino;
- Considerando o acompanhamento e a observância aos limites de gastos com pessoal, demonstrando o cumprimento do art. 19 e 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
- Considerando a observância e cumprimento dos princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Nestes termos, a Controladoria Geral do Município de Major Gercino conclui por entender que os controles internos praticados com vistas a prevenir erros, falhas, ilegalidades, fraudes e desperdícios foram entendidos como satisfatórios, assim como as medidas tomadas para regularização das pendências, considerando dessa forma, adequadas às contas do exercício de 2019 expressas no balanço geral, salvo os apontamentos efetuados no relatório.

**É o relatório.**

Major Gercino, 28 de Fevereiro de 2020.

**Alini Marques de Sousa**  
Diretora de Controle Interno

---

Gerônimo Silveira Albanas, 78, Centro, Major Gercino/SC. CEP: 88260-000.

Fone (48) 32731122 Fax (48) 32731258

E-mail: controleinterno@majorgercino.sc.gov.br

