

Controladoria Geral do Município

**Relatório
1º Quadrimestre
2018**

**AUTARQUIA ÁGUAS DE
SARANDI**



Entidade: Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental.
Período: 1º Quadrimestre de 2018.

Cartão

RELATÓRIO FINAL

O Controle Interno do Município de Sarandi foi instituído no ano de 2007 pela Lei Complementar nº 150/2007, alterada pela Lei Complementar nº 333/2016 possuindo como uma de suas finalidades a de acompanhar as Ações da Gestão Municipal com intuito de fiscalizar o cumprimento da legalidade e assessorar a administração, no que couber.

O acompanhamento é realizado por meio de visita *in loco*, *check list* por amostragem e avaliação dos relatórios encaminhados pelas Entidades fiscalizadas.

Ressalta-se que o acompanhamento em comento é executado de acordo com os recursos humanos e materiais disponíveis a esta Controladoria.

Posto isto, encaminha-se relatório contendo a avaliação realizada pelo Controle Interno em relação às ações da Autarquia Águas de Sarandi em relação ao período de Janeiro a Abril de 2018, sendo realizada visita *in loco* na data de 08 de Maio de 2018, seguem as **constatações**:

Do cumprimento da Agenda de Obrigações

A Agenda de Obrigações fixada pela Instrução Normativa nº141/2018 - TCE/PR, contendo o cronograma para a publicação dos Atos e Relatórios de Gestão Pública, bem como o envio de informações ao Tribunal de Contas do Estado por meio do sistema, é acompanhada por esta Controladoria regularmente. Destacamos que a entidade está mantendo os prazos estipulados, alimentados as informações em tempo hábil.

Da análise dos Processos Licitatórios

Conforme análise dos Processos Licitatórios por amostragem, foram verificadas que foram realizadas em conformidade com o amparado jurídico, organizados e em ordem legal, analisados Processos de Dispensa de Licitação, Inexigibilidade e Pregão (*detalhamento no anexo*).

Da análise das Notas de Empenho, Liquidações e Notas Fiscais

Foram analisados os pagamentos relacionados ao mês de Fevereiro, todos se encontravam organizados em ordem cronológica divididos em 3(três) pastas contendo em suas capas o período do pagamento e a sequência numérica facilitando a identificação e análise, no entanto notou-se a ausência das seguintes Ordens de Pagamento: 171, 173, 177 e 181 na pasta com sequência de 160 a 193. Quanto às despesas pode-se constatar que foram realizadas com o prévio empenho, conforme contido na Lei de Responsabilidade Fiscal e Lei Federal 4.320/1964. Entretanto ainda existem falhas referente às assinaturas dos devidos responsáveis e conforme a Instrução Normativa Nº 02/2016 de Compras, Licitação, Contabilidade e Tesouraria formalizada por esta Controladoria em seu Capítulo III - dos empenhamentos, liquidações e pagamentos, todos os documentos emitidos pelos entes devem estar assinados (*Detalhamento no anexo*).

Da recepção e o atendimento a População

No que se refere a recepionalidade do atendimento ao cidadão apresenta alterações na organização interna e parte física na Entidade ao qual ocorreu uma melhora significativa na distribuição das cadeiras, Layout interno e o aumentando o número de profissionais para atendimento ao público, apresentado maior eficiência.

Foi informatizado a habilitação e organização de senha de totem e painel digital apresenta vídeos de conscientização sobre o desperdício da Água entre os intervalos das senhas, com café e biscoito para degustação ao cidadão enquanto aguarda atendimento, apresentando uma agilidade mais

X



eficaz de um atendimento ao outro, sendo torno de 05 a 10 min. de um atendimento ao outro a depender da situação a ser verificada com os profissionais.

Do Controle de Almoxarifado e Gestão da Frota

Constatou-se que a Unidade encontra-se em processo de adequação do Almoxarifado Central Integrado da Entidade com sistematização, até o momento encontram com uma organização interna não compatível, dos quais alguns materiais se encontram em uma sala que permanece fechada com o controle de servidor responsável, apresenta acondicionado junto o material de manutenção da frota da Autarquia alocada juntamente com os que já foram utilizados, materiais de suprimentos de informática (tonner) e outros materiais inoperantes de manutenção para qualquer retirada do material para manutenção dos veículos é preenchido requisição na sala operacional, mediante o responsável pelo Controle de frotas até o momento não apresenta um local adequado para informatização e controle.

O recebimento dos pneus novos para a frota de veículos, alguns já foram trocados e para maior controle foram marcados com o logo da Entidade e para retirada são realizadas marcação com caneta marca pneu/ metal para maior eficiência com etiqueta de identificação de data e dados de controle para integrar ao controle do Almoxarifado Central operar.

O responsável pelo Controle de manutenção informa ao Gestor do Almoxarifado sobre a baixa dos materiais, por sua vez o último informa a baixa no sistema de Gestão Pública atualizando a Contabilidade.

Da análise no Portal da Transparência

A Lei Federal 12.527/2011 regulamenta o direito constitucional ao cidadão de acesso à informação sobre as ações da Administração Pública. Esse direito se materializa por meio dos Portais da Transparência constante nos sites dos órgãos da Administração Pública Direta, Indireta, Fundações, Autarquia e toda empresa que administra recursos públicos.

Ao realizar levantamento no Portal da Transparência da autarquia pode-se verificar que os Balanços e Demonstrações Contábeis enumerados pela Lei Federal 4.320/1964 estão publicados e devidamente atualizados, assim como os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO, conforme Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000.

Quanto à análise do ícone pertinente as Licitações verificou-se que existe uma listagem contendo apenas informações sobre modalidade, número, data, de abertura e resumo. Não consta no ícone opção para acessar as documentações na íntegra da licitação como: publicações, pareceres, homologações, contratos e afins. Os únicos documentos disponíveis para acesso na íntegra são as editais e os comunicados e os mesmos estão inseridos no site da entidade e não no Portal da Transparência.

Por fim, quanto às contratações realizadas por meio de Concurso Público não consta no Portal listagem contendo homologação do concurso realizado nem os anexos das convocações. Foi encontrada no site da autarquia apenas a prorrogação do concurso realizado em 2015 e uma lista de convocação de 2016.

Do Acompanhamento das Obras

As obras em andamento estão sendo acompanhadas pelo engenheiro responsável que emite relatórios de percentual de execução e conforme verificação de relatório, fornecido pelo Engenheiro Civil - SMS Elton Osvaldo Cunico CREA-PR:79505/D não existem obras paralisadas com responsabilidade da Autarquia Águas de Sarandi na presente data, somente no Sistema SIM-AM por decorrência de não alcançar meta física para atingir nova medição.

Detalhamento das obras em andamento e concluídas no período de Janeiro à Abril de 2018 no anexo.

X ↑



Considerações finais:

Em face da análise realizada nos documentos acima mencionados e comparando com os resultados obtidos em exercícios anteriores Janeiro a Abril de 2018 foram encontradas possíveis falhas referentes ao preenchimento correto do (Diário de Bordo) pelos servidores que utilizam os veículos, em relação ao destino e descrição dos serviços a serem executados.

Apesar de não terem sido identificadas irregularidades relevantes nos documentos examinados por esta Controladoria, verificou-se que os apontamentos realizados nos relatórios dos quadrimestres anteriores referente às assinaturas dos responsáveis nas documentação não foram atendidos, ou seja, foram identificadas a falta de assinaturas em grande parte de Notas de Empenho, Notas Fiscais, Recibos e Ordens de Pagamento.

Ressalto que todos os dados foram fornecidos ao Controle Interno com presteza e agilidade. Diante do exposto, avalio como Regular com Recomendação o 1º Quadrimestre de 2018.

Recomendações:

- Recomendamos que seja realizado através do Gestor de Frotas desta Autarquia, um acompanhamento diário quanto ao preenchimento correto dos diários de bordo;
- Dispensar mais atenção à ordem cronológica das ordens de pagamento, aos carimbos e assinaturas tanto da comissão de recebimento como do Superintendente nas notas/boletos de pagamento entre outros;
- Atentar-se a precisão da baixa materiais utilizados via sistema de Gestão Pública e físico acondicionado no Almoxarifado, bem como a fiel consonância dos dados do sistema de Almoxarifado e Contabilidade;
- Contemplar devida atenção ao Portal da Transparência ao que se refere ao acesso a documentação na íntegra ao ícone pertinente a Licitações, bem como a Contratações realizadas por meio de Concurso Público dar maior transparência na listagem contendo homologação do concurso realizado bem como anexos das convocações, conforme as publicações em Diário oficial;
- Realizar cópia dos Cupons Fiscais quando os mesmos forem anexados aos processos, pois são confeccionados com Papel Termo Sensível e por esse motivo com o tempo a tinta é absorvida e a informação se perde.

Sarandi, 21 de Maio de 2018.

Atenciosamente,

Elizângela Ap. da Silva Freitas
Controladora Geral
Decreto 013/2017



Anexos

Foram analisados no 1º Quadrimestre de 2018 os seguintes Processos Licitatórios:

Modalidade	Numero/Ano	Objeto
Dispensa	001/2018	Substituição de bomba caixa de engrenagem direita
Dispensa	002/2018	Aquisição de componentes de reposição e cintos para roçadeira
Dispensa	003/2018	Execução de reforma em banheiro do setor operacional
Dispensa	004/2018	Confecção de processos de outorga de direito de uso dos poços tubulares
Dispensa	005/2018	Manutenção correntiva, preventiva e realocação de condicionadores de ar
Dispensa	006/2018	Aquisição de Smarttv, suporte de parede e aparelhos telefônicos sem fio
Dispensa	007/2018	Consultoria e Estudos de Plano de Eficiência energética
Dispensa	008/2018	Aquisição de camiseta em comemoração ao dia mundial da água.
Inexigibilidade	001/2018	Fornecimento de publicação exclusiva de tablôide em comemoração ao dia mundial da água.

Modalidade	Numero/Ano	Objeto
Pregão	001/2018	Registro de preços para fornecimento de lanches tipo pão francês
Pregão	002/2018	Execução de pavimentos tipo calçadas nas unidades de captação de águas e elevatórios de água
Pregão	003/2018	Aquisição de mobiliário de escritório
Pregão	004/2018	Aquisição de motocicletas novas 0km
Pregão	005/2018	Registro de preços para aquisição de hipoclorito de sódio
Pregão	006/2018	Elaboração de plano de normatização de poço de captação de água e afins
Pregão	007/2018	Registro de preço para aquisição de concreto usinado e pedra brita
Pregão	008/2018	Registro de preço para aquisição de Composto Enzimático
Pregão	009/2018	Registro de preço para aquisição de Pneus e Câmaras
Pregão	010/2018	Execuções de padrões elétricos de entrada de energia
Pregão	011/2018	Execução de pavimentos tipo calçada nas unidades de captação de água e elevatórios de esgoto
Pregão	012/2018	Contratação de assessoria e consultoria na implantação da estrutura de almoxarifado central, central de digitalização e arquivamento

Da análise de empenhos, liquidação e Nota de Autorização de Despesa Fevereiro de 2018

Nº DOCUMENTO	DATA	OBJETO	DESCRIÇÃO
Emp. 120/2018 Ordem de pag. 126	07/02/2018	Serviços de energia elétrica dos demais setores da Administração	Não apresenta a identificação dos meses da fatura, descrevendo mais claro o histórico. Aos quais contam as faturas: novembro e dezembro de 2017 e janeiro e fevereiro de 2018.
Emp. 1149/2017 Ordem de pag. 127	28/11/2017	Material de proteção e Segurança	Ausência de assinatura do membro da comissão de recebimento na nota fiscal 031.635 de 08/02/2018.
Ordem de pag. 129	16/02/2018	Fornecimento de Alimentação	No histórico não apresenta descrito qual a motivação o serviço do buffet completo para 60 (sessenta) pessoas, não estando a contento a finalidade do

TH

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SARANDI**W/W SARANDI PR GOV BR
Rua José Emilliano de Gusmão, 565 - cep: 87111-230
Fone: |44| 3264-2777 / 3264-8600**SARANDI**
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

Ordem de pag. 131 Emp. 134/2018 Pregão 12/2017 Contrato 09/2017	16/02/2018 09/02/2018 25/05/2017	Fornecimento de Marmitex	serviço contratado. Para melhor especificação no histórico especificar melhor a motivação e para maior controle inserir a relação de funcionários que fazem o plantão neste período informado em histórico conforme relação de pedidos de marmitta da empresa vencedora.
Ordem de pag. 135	26/02/2018		Ausência da assinatura da comissão de recebimento na nota fiscal nº 162 de 07/02/2018.
Ordem de pag. 138 Ordem de pag. 139 Emp. 1222/2017	16/02/2018 16/02/2018	Serviços gerais de mecânica veicular	Encontra-se invertidos os comprovantes de ordem de pagamentos.
Ordem de pag. 140 Emp. 1221/2017	16/02/2018		Ausência da assinatura da comissão de recebimento na fiscal se foram recebidos de acordo na nota 35-E de 06/02/2018.
Ordem de pag. 146 Emp. 19/2018	16/02/2018	Serviços postais	Ausência da assinatura do superintendente no empenho e na nota de autorização do empenho. Retirar cópia do recibo dos correios, mediante ser papel sensível que se perde as informações com o tempo. Ausência do carimbo e assinatura do superintendente em recibo nº 001-9 do Banco do Brasil de R\$ 36,85.
Ordem de pag. 146/2018	16/02/2018	Serviços postais	Apresenta solicitação de confirmação de pagamento de via Gov - Caixa de R\$ 48,25 - referente a ISSQN retido de empresa: NF Moreira Auto Mecânica - ME - (NFe 155,158,160,161, 162, 163, 164 emitidos em 06/02/2018) encontram junto com o comprovante de ordem de pagamento nº 146/2018 de serviços postais.
Ordem de pag. 147/2018 Pregão 03/2017 Contrato 02/2017	16/02/2018	Material Químico Registro de Preço para aquisição de Hipoclorito de sódio.	Ausência da assinatura do superintendente em empenho nº 20/2018 e em requisição de empenho. Apresenta a nota fiscal 40297 de 07/02/2018, paga 40297 no valor de R\$ 2.325,00 ao qual consta a nota remessa nº 40298 de 07/02/2018 da Empresa Guaíba Química Industria de R\$ 625,00 junto a nota fiscal final, porém falta notas de remessa do recebimento do produto para dar o total da nota final no valor de R\$ 1.700,00 Ausência do membro responsável pelo

+ h

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SARANDI**

WWW.SARANDI.PR.GOV.BR
Rua José Emilliano de Gusmão, 565 - cep: 87111-230
Fone: [44] 3264-2777 / 3264-8600

**SARANDI**
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

			recebimento em notas fiscais 40298 e 40297.
Ordem de pag. 150/2018	19/02/2018	Serviços Comissionados	Ausência do carimbo e assinatura do superintendente, bem como o ofício da justificativa do convênio 685720.
Nota de emp. nº 96/2018	01/02/2018	Locação de imóveis	Ausência da assinatura do superintendente na nota de empenho.
Ordem de pag. 152 Empenho 1228/2017	20/02/2018		Ausência da assinatura da comissão de recebimento na nota 7008.
Ordem de pag. 154	20/02/2018	Demais serviços de terceiros /Pessoa Jurídica	Ausência da assinatura do diretor de resíduos sólidos e do Superintendente no requerimento. Ausência da assinatura do membro da comissão de recebimento do serviço e do Superintendente na nota fiscal 2600 - Auto fossa no valor de R\$ 10.139,00
Ordem de pag. 155 Empenho 130/2018	20/02/2018	Etanol	Retirar cópia dos comprovantes de recibos, pois encontra os comprovantes de papel sensível de facilidade apagável.
Nota Fiscal nº 5.173 Pregão 15/2017	24/01/2018	Aquisição de Tubo Defofo 150mm	Não consta assinatura da Comissão de Recebimento
Nota Fiscal nº 00535 Pregão 11/2017	30/01/2018	Serviços de Torno	Não consta assinatura da Comissão de Recebimento
Nota Fiscal nº 011.123 Pregão 27/2017		Aquisição de biscoitos salgados tipo Cream Cracker para os servidores	Não consta assinatura da Comissão de Recebimento
Nota Fiscal nº 00000114 Dispensa 06/2017		Referente a aquisição de serviços de Buffet	Sem assinatura do responsável pelo recebimento somente carimbo da Comissão e data
Nota de Empenho nº 94/2018 Dispensa nº 13/2013		Locação do Imóvel para uso da Sede Serviço M. de Saneamento Ambiental	Não consta assinatura do Superintendente
Nota de Empenho nº 948/2017 Pregão 03/2017		Aquisição de Hipoclorito de Sódio para tratamento de água fornecido pela Autarquia	Sem assinatura do Superintendente

+H

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SARANDI**

WWW.SARANDI.PR.GOV.BR
Rua José Emilliano de Gusmão, 565 - cep: 87111-230
Fone: |44| 3264-2777 / 3264-8600

*Do acompanhamento das Obras*

Modalidade	Concorrência n° 001/2012
Contrato	N° 25/2012
Objeto	Ampliação do Sistema de Coleta e Tratamento de Esgoto de Sarandi
% executado	Emissário e Estação de Tratamento de Esgoto 100% Rede Coletora de Esgoto e Ligações Prediais de Esgoto 10%
Situação	Emissário e Estação de Tratamento concluídos em 20/12/2017 Rede Coletora de Esgoto em andamento com 10% de execução
Modalidade	Concorrência n° 004/2017
Contrato	N° 31/2017
Objeto	Contratação de empresa para execução de ampliação do "SAA"- Sistema de Abastecimento de água, Jardim Novo Centro.
% executado	25,25%
Situação	Obra em andamento
Modalidade	Dispensa
Contrato	N° 003/2018
Objeto	Execução de Reforma em Banheiro do Setor Operacional
% executado	100%
Situação	Obra Concluída em 01/05/2018

151