



**Tribunal de Contas
do Estado de São Paulo**

Relatório Individual

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

1) Existe órgão ou servidor responsável pelo controle interno no município com atribuições formalmente definidas e com a apresentação de relatórios periódicos? (CF art. 74)

Resposta: Sim

Comentários: -

1.1) *Com base no relatório do Controle Interno, o Prefeito determinou as providências cabíveis?

Resposta: Sim, de todos os apontamentos

Comentários: Foram apontados durante o exercício a não aplicação de recursos do FUNDEB, que ao final do exercício foi aplicado 100% do valor recebido.

2) O servidor responsável pela contabilidade do município é ocupante de cargo de provimento efetivo?

Resposta: Sim

Comentários: -

3) Existe equipe estruturada para realização do planejamento municipal (PPA, LDO e LOA)?

Resposta: Não

Comentários: -

4) A LDO estabelece, por ação do governo, custos estimados, indicadores e metas físicas?

Resposta: Sim

Comentários: -

5) A LDO prevê critérios para limitação de empenho e movimentação financeira? (LRF, art. 4º, I,"b")

Resposta: Sim

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

5.1) Informe o número do artigo da LDO:

Resposta: **Art. 13**

Comentários: -

6) A LDO prescreve critérios para repasses a entidades do terceiro setor? (LRF, art. 4º, I, "f")

Resposta: **Sim**

Comentários: -

6.1) Informe o número do artigo da LDO:

Resposta: **Art. 28**

Comentários: -

7) Há estrutura administrativa voltada para planejamento?

Resposta: **Não**

Comentários: O planejamento é realizado pelo Contador da Municipalidade.

8) A estrutura de planejamento foi criada com cargos específicos (analista/técnico de planejamento e orçamento)?

Resposta: **Não**

Comentários: -

9) Os servidores responsáveis pelo planejamento recebem treinamento específico para a matéria?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

9.1) Qual a carga horária de treinamento específico dos servidores responsáveis pelo planejamento?

Resposta: **Entre 8 a 40 horas/ano**

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

10) O município elaborou Plano Diretor conforme Lei nº 10.257/01 - Estatuto das Cidades?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

11) Os servidores dos demais setores, excluindo os do planejamento, recebem treinamento sobre planejamento?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

12) Os servidores do setor de planejamento ou que cuidam dessa atividade têm dedicação exclusiva para essa matéria?

Resposta: **Não**

Comentários: Conforme informado na questão 7, o Contador da Municipalidade, além, de suas atribuições, realiza as atividades de planejamento.

13) Há sistema informatizado para auxiliar na elaboração do planejamento?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

13.1) O sistema informatizado é descentralizado (Os setores o alimentam e a unidade central de planejamento consolida)?

Resposta: **Não**

Comentários: O único servidor que desenvolve atividades relacionadas ao planejamento é o Diretor de Contabilidade.

14) *Além das audiências públicas, há levantamentos formais dos problemas, necessidades, deficiências do Município antecedentes ao planejamento?

Resposta: **Não**

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

15) As coletas de sugestões pela Internet ficam disponíveis durante quanto tempo antes da elaboração de cada peça orçamentária?

Resposta: Não há coleta de sugestões pela internet

Comentários: -

16) Na coleta pela Internet há glossário explicando os objetivos, como contribuir, em linguagem clara e simples?

Resposta: Não há coleta de sugestões pela internet

Comentários: -

17) *Há uma margem ou projetos destinados para programas ou projetos originários da participação popular?

Resposta: Não

Comentários: -

18) A prefeitura realizou audiências públicas em 2017?

Resposta: Sim

Comentários: -

18.1) As audiências públicas são transcritas em atas?

Resposta: Sim

Comentários: -

18.1.1) As atas de audiências públicas são divulgadas na Internet?

Resposta: Não

Comentários: -

18.2) Qual a forma de realização das audiências públicas para a elaboração das peças orçamentárias (PPA/LDO/LOA)? (LRF, art. 48, parágrafo único)

Resposta: Presenciais
Presenciais

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

Comentários: -

18.3) Qual a forma de divulgação das audiências públicas?

Resposta: **Jornais**
Website da Prefeitura
Jornais
Website da Prefeitura

Comentários: -

18.4) Quantas audiências públicas são comumente realizadas?

Resposta: **Mais de 5**

Comentários: -

18.5) Qual o dia e horário de realização das audiências públicas?

Resposta: **Dia de semana em horário comercial (8 às 18 horas)**

Comentários: -

18.6) As audiências públicas são gerais, englobando todas as funções de governo?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

18.7) As audiências públicas são setorizadas, divididas por temas (saúde, ensino, assistência social...)?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

19) O conteúdo da lei orçamentária é desdobrado até o nível de elemento econômico da despesa? (LFn° 4.320/64, art. 15)

Resposta: **Sim**

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

20) Na lei orçamentária, há previsão para abertura de créditos adicionais por decreto?

Resposta: Sim

Comentários: -

20.1) Qual o percentual?

Resposta: 15.00%

Comentários: -

21) As alterações orçamentárias decorrentes de remanejamento, transposição e transferência podem ser realizadas por decreto?

Resposta: Não

Comentários: -

22) Na Lei de Diretrizes Orçamentárias estão definidos os critérios de contingenciamento?

Resposta: Sim

Comentários: -

22.1) Informe o número do artigo:

Resposta: Art.27

Comentários: -

23) Há previsão para a inclusão de emendas parlamentares no orçamento?

Resposta: Não

Comentários: -

24) Os setores da Prefeitura têm conhecimento prévio da previsão de receita cabível para elaborarem suas dotações?

Resposta: Não

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

25) Há acompanhamento da execução do planejamento?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

25.1) Quem é o responsável pelo acompanhamento da execução do planejamento?

Resposta: **Setor de planejamento**

Comentários: Acompanhado pela Diretoria de Contabilidade, mas não ha funcionário específico para o acompanhamento

25.2) *Existem avaliações formais (relatórios) quanto à:

Resposta: **Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida)**
Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida)

Comentários: -

25.3) *Sobre programas, ações e metas do PPA:

Resposta: **Há estudo para elaboração/definição dos programas do PPA**
Os programas articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade
Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas
Há estudo para elaboração/definição dos programas do PPA
Os programas articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade
Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

25.4) *O monitoramento da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?

Resposta: **Sim, com emissão de relatórios para o Prefeito**

Comentários: -

26) Há relatórios mensais levados ao conhecimento do Prefeito sobre a execução orçamentária?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

26.1) Qual o conteúdo dos relatórios mensais levados ao conhecimento do Prefeito sobre a execução orçamentária?

Resposta: **Dotações previstas e executadas
Outros**

Comentários: Acompanhamento de receita e despesa

27) As peças que compõem o planejamento são divulgadas com os indicadores de programas e metas de ações governamentais previstos X realizados?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

27.1) Onde ocorre a divulgação dessas peças?

Resposta: **Portal de Transparência**

Comentários: -

28) Há dotação orçamentária para atenção prioritária à criança e ao adolescente? (CF, art. 227, caput; LF n° 8.069/90, art. 4º, caput e parágrafo único, "b", "c" e "d")

Resposta: **Sim**

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

28.1) Qual a dotação prevista?

Resposta: R\$ 0.00

Comentários: -

28.2) Qual o valor empenhado?

Resposta: R\$ 836,651.51

Comentários: -

28.3) Qual o valor liquidado?

Resposta: R\$ 831,825.72

Comentários: -

29) Foi observado o cumprimento da legislação relativa à pessoa com deficiência e as normas de acessibilidade vigentes? (LF n° 13.146/15)

Resposta: Não

Comentários: Todavia declaram os servidores Vanessa Ramos Barbosa (Arquiteta e Urbanista) e Juliano Justi (Secretário Municipal de Obras e Infraestrutura Urbana) que dentro dos parâmetros possíveis de uma cidade fundada em 1895, há acessibilidade em quase todas as ruas da cidade, foram concluídas algumas obras de adequação e construção de rampas nos passeios públicos e já existem projetos para abranger todas as ruas. A mesma situação é verificada nos prédios públicos, sendo que os prédios das Secretarias da Saúde e da Educação encontram-se adequados para receber pessoas com necessidades especiais. Declararam também que os novos loteamentos possuem rebaixos para construção de calçadas acessíveis.

30) *O Sistema de Controle Interno foi regulamentado? (CF, art. 31)

Resposta: Sim

Comentários: -

30.1) O instrumento normativo define competências e atribuições do Controle Interno?

Resposta: Sim

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

Comentários: -

31) O Responsável pelo Controle Interno ocupa cargo efetivo na Administração Municipal?

Resposta: **Sim**

Comentários: Todavia o cargo efetivo do Responsável pelo Controle é de Fiscal de Ambulantes e Feirantes. Atualmente encontra-se ocupando cargo comissionado de Chefe de Serviços e também foi designado para responder pelo Controle Interno. O servidor recebe remuneração somente pelo exercício do cargo comissionado.

32) Há realização de audiências públicas para debater as metas fiscais? (LRF, art. 9º, § 4º)

Resposta: **Sim**

Comentários: -

33) Foi criada e estruturada a Ouvidoria do Órgão?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

33.1) A Ouvidoria do Órgão está em funcionamento?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

34) Gostaria de registrar suas impressões, comentários e sugestões a respeito do presente questionário? Não deixe de indicar, por favor, as questões que você considera relevantes, mas não foram - ou o foram apenas superficial e inadequadamente - abordadas nos itens acima. Obrigado.

Resposta: **Sim**

Comentários: -

IEG-M 2017 - Dados do Questionário

I-Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA

34.1) Utilize o espaço abaixo para registrar suas impressões, comentários e sugestões a respeito do presente questionário.

Resposta: Questionário importantíssimo para espelharos uma boa administração

Comentários: -