

Parecer n.: MPC/COI/039/2021  
Processo n.: MPC/1006/2021  
Assunto: Avaliação de desempenho do responsável pelo Controle Interno referente ao 2º semestre de 2021

Exma. Procuradora-Geral de Contas,

Em atenção ao disposto no art. 4º, parágrafo único, da Portaria MPC n. 28/2021, apresento à Vossa Excelência a avaliação de desempenho do servidor responsável pelas atividades afetas ao Controle Interno referente ao segundo semestre de 2021, composta pela Planilha de Controle de Auditorias, pela Planilha de Indicadores e pelo Quadro de Avaliação de Desempenho, para conhecimento e análise.

Justifico que as auditorias de gestão patrimonial, referentes ao almoxarifado, bens móveis e veículos, bem como a auditoria de gestão de pessoas, tendo por tema o procedimento anual de atualização de dados cadastrais dos servidores aposentados referente ao exercício de 2019, que estavam inicialmente programadas para serem realizadas nos meses de maio, agosto e setembro, respectivamente, deixaram de ser realizadas por conta das restrições impostas pela pandemia do COVID-19, especialmente diante das disposições contidas no art. 7º, inciso I, da Portaria MPC n. 46/2020 e no art. 1º da Portaria MPC n. 19/2020.

Apesar disso, foi possível adiantar partes das auditorias, regularizando a tempestividade que havia restado afetada no primeiro semestre devido ao atraso de duas auditorias previstas inicialmente para o mês de fevereiro que, somadas ao tempo necessário para a transição de responsabilidade pelo Controle Interno, a partir de 01.03.2021, ocasionaram um atraso<sup>1</sup> em efeito cascata de grande parte das

---

<sup>1</sup> Registre-se que essa intempestividade é medida com parâmetro na data das auditorias previstas no PAACI, e não com base nos cronogramas propostos nos programas de trabalho para a execução das atividades, os quais foram devidamente cumpridos.

auditorias que haviam sido previstas no Plano Anual de Atividades do Controle Interno para os meses subsequentes.

Ademais, importa destacar que, em comparação ao semestre anterior, houve uma evolução na pontuação final, passando de um resultado de 11,3 para 13,32 pontos.

Florianópolis, data da assinatura digital.

**Miguel Henrique Pacheco Figueiredo**

Responsável pelo Controle Interno

Matrícula n. 968431-0

PLANILHA DE CONTROLE DE AUDITORIAS

AUDITORIAS – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO (PAACI)*			
AUDITORIAS – PAACI ANTERIOR	AUDITORIAS – PAACI ATUAL	PERÍODO PREVISTO	PERÍODO EXECUTADO
<b>GESTÃO DE PESSOAS</b>			
Rubricas da folha de pagamento dos servidores e membros do MPC/SC ativos	Concessão de licenças e afastamentos	Maio	Julho
Procedimento anual de atualização de dados cadastrais dos servidores aposentados referente ao exercício de 2019	Adicional de ensino superior, pós-graduação, mestrado e doutorado	Junho	Julho
Rubricas da folha de pagamentos dos servidores e membros do MPC/SC inativos	Auxílio-Saúde	Julho	Julho
Apresentação de declaração de bens e rendimentos	Substituições	Agosto	Agosto
Função de confiança e cargos em comissão	Procedimento anual de atualização de dados cadastrais dos servidores aposentados referente ao exercício de 2019	Setembro	**
	Apresentação de declaração de bens e rendimentos	Outubro	Julho a agosto
	Função de confiança e cargos em comissão	Novembro	Agosto a setembro
<b>GESTÃO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS</b>			
Procedimentos de licitações, incluindo as dispensas e inexigibilidades e os contratos respectivos	Licitações, dispensas, inexigibilidades e contratos respectivos	Outubro	Setembro a outubro

GESTÃO PATRIMONIAL			
Veículos	Almoxarifado	Maio	**
Bens móveis	Bens móveis e Veículos	Agosto	**
GESTÃO FINANCEIRA			
Retenções e pagamentos tributários	Retenções e pagamentos tributários	Julho	Setembro
Recolhimento de contribuição previdenciária devida ao Regime Geral da Previdência Social (INSS)			
Ordem cronológica de pagamentos			
GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			
GESTÃO DE DADOS ABERTOS E TRANSPARÊNCIA			
Publicidade de dados abertos e portal da transparência	Portal da transparência e dados abertos	Setembro	Agosto

AUDITORIAS SOLICITADAS	PERÍODO DE EXECUÇÃO
------------------------	---------------------

\*Correspondente ao semestral relatado.

\*\*As auditorias deixaram de ser realizadas por conta das restrições impostas pela pandemia do COVID-19, especialmente diante das disposições contidas no art. 7º, inciso I, da Portaria MPC n. 46/2020 e no art. 1º da Portaria MPC n. 19/2020.

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO: Miguel Henrique Pacheco Figueiredo

PERÍODO AVALIATIVO: 01.07.2021 a 16.12.2021

PLANILHA DE INDICADORES

AUDITORIAS PAACI				
ITEM	(EXECUTADAS/ PREVISTAS)	ATRASADAS / EXECUTADAS (-)	EVOLUÇÃO x (0,2)	PONTUAÇÃO (=)
Gestão de Pessoal	6/7 = 0,85	2/6 = 0,33	0,4	0,92
Gestão de Licitações e Contratos	1/1 = 1	0/1 = 0	0	1
Gestão Patrimonial	0/2 = 0	0	0	0
Gestão Financeira	1/1 = 1	1/1 = 1	-0,4	-0,4
Gestão de Tecnologia de Informação	1	0	0	1
Gestão de Dados Abertos e de Transparência	1/1 = 1	0/1 = 0	0	1
ATIVIDADES POR DEMANDA				
ITEM	EXECUTADAS / SOLICITADAS			
Auditorias solicitadas	1			
Parecer em processos de admissão, nomeação, exoneração e aposentadoria de servidores	3/3 = 1			
Prestação de Contas de Diárias e Adiantamento	3/3 = 1			
Outras demandas	12/12 = 1			
ATIVIDADES COTIDIANAS				
ITENS	EXECUTADAS/TOTAL			
Prévia da Folha de Pagamento	6/6 = 1			
Acompanhamento dos registros de frequência	6/6 = 1			
Relatórios de Auditoria	2/2 = 1			
DEMAIS ATIVIDADES				
Efetividade das Recomendações	4/5 = 0,8			
Capacitação	4/4 = 1			
Relatório de Gestão (Sim = 1 / Não = 0)	0			
PAACI (Sim = 1 / Não = 0)	1			

SOMATÓRIO TOTAL:	13,32
---------------------	-------

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO: Miguel Henrique Pacheco Figueiredo

PERÍODO AVALIATIVO: 01.07.2021 a 16.12.2021

## QUADRO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO

PONTUAÇÃO TOTAL	RESULTADO
> 16	Acima do esperado
10 a 16	Satisfatório
<10	Insatisfatório