

UNIDADE GESTORA (UG): 43001 - Procuradoria-Geral junto ao Tribunal de Contas

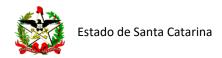
CÓDIGO UG/GESTÃO: 00001

# RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO - EXERCÍCIO 2022

Considerando as determinações contidas na Instrução Normativa Nº TC-020, de 31 de agosto de 2015 (IN TC-20/2015), em especial ao estabelecido no art. 16 e no Anexo VII, apresenta-se os resultados dos exames realizados na Prestação Anual de Contas de Gestão (PCG) da Unidade Jurisdicionada - UJ, referente ao exercício financeiro de 2022.

#### Quadro I - Responsável pela Gestão

Responsável pela gestão 2022 (titular)	Ato de designação	Publicação nº	Período inicial	Período final/atual
Cibelly Farias	Ato nº 1448	DOE-SC nº 21.351 de 11.09.2020	15.10.2020	15.10.2022
Diogo Roberto Ringenberg	Ato nº 1765	DOE-SC nº 21.839 de 19.08.2022	15.10.2022	15.10.2024
Responsável pela gestão 2022 (substituição)	Ato de designação	Publicação nº	Período inicial	Período final/atual



Diogo Roberto Ringenberg	Informação MPC nº 1/2022	DOTC-e n° 3.433, de 12.08.2022	12.08.2022	19.08.2022
	Informação MPC nº 2/2022	DOTC-e n° 3.453, de 12.09.2022	12.09.2022	11.10.2022

#### 1 - ESCOPO DOS EXAMES

Os trabalhos foram realizados por meio da análise da PCG da UJ, de documentos, informações e pareceres.

As verificações foram realizadas conforme planejamento anual, utilizando-se os seguintes critérios, quando se tratando de seleção por amostragem:

- materialidade
- relevância
- criticidade
- aleatoriedade
- riscos

A Unidade de Controle Interno - UCI utilizou, para avaliação da UJ, as seguintes ferramentas:



- planejamento anual
- Informações trimestrais
- comunicações ao gestor sobre irregularidades/ilegalidades constatadas, bem como as recomendações corretivas
- informações e pareceres
- programa de trabalho para cada atividade do controle interno prevista no planejamento anual.

As ferramentas descritas no parágrafo anterior, juntamente com os papéis de trabalho, constituem-se nos produtos da UCI e comprovam a atuação no período para a avaliação da gestão.

A observância e o atendimento das recomendações oriundas da UCI refletem na efetividade das ações de controle desenvolvidas na UJ.

### 2 - DA ANÁLISE

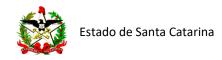
## 2.1 - Funcionamento do controle interno da Unidade Jurisdicionada (inciso I, Anexo VII da IN TC-20/2015)

No Estado de Santa Catarina, o Sistema de Controle Interno - SCI foi instituído, no âmbito do Poder Executivo, sob a forma de sistema administrativo por meio da Lei Complementar – LC nº 284, de 28 de fevereiro de 2005.

Atualmente, as regras do SCI estão estabelecidas na LC nº 741, de 12 de junho de 2019, e decretos.

Referida LC estabeleceu o novo modelo de gestão para a Administração Pública Estadual, definindo a Controladoria-Geral do Estado-CGE como órgão central do sistema.

Estabeleceu, também, que o controle das atividades deve ser exercido em todos os níveis pelas chefias imediatas, compreendendo a execução dos programas, projetos e ações, e a observância das normas inerentes à atividade específica do órgão ou da entidade vinculada ou controlada; e pelos órgãos de cada sistema, no cumprimento e observância das normas gerais que regulam o exercício das atividades administrativas.



O Decreto nº 1.682, de 19 de janeiro de 2022, por sua vez, dispôs sobre a estrutura organizacional e a denominação dos cargos em comissão e das funções de confiança, contemplando a função de Coordenador de Controle Interno e Ouvidoria dos órgãos e das entidades da Administração Pública Estadual Direta, Autárquica e Fundacional, e estabeleceu outras providências.

Para a UJ ora em análise, no entanto, o referido decreto deixou de contemplar cargo específico para responder pelo controle interno, de forma que tal atividade continua sendo desenvolvida por servidor designado nos termos do Decreto nº 1.670/2013

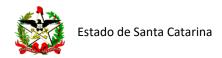
A UCI não está instituída em observância ao Decreto nº 1.682, de 19 de janeiro de 2022.

Quadro II - Estruturação e composição da UCI

Norma Legal	Nome responsável <sup>(2)</sup> e colaboradores	Ato legal <sup>(3)</sup>	Formação	Cargo	Início	Fim
Portaria MPC nº 48/2018 (Regimento Interno do MPC/SC, alterado pelas Portarias MPC n. 08/2021, n. 25/2021, n. 66/2021 e n. 70/2022)	Miguel Henrique Pacheco Figueiredo (R)  Iuri Feitosa Bernazzolli (substituto)	Portaria MPC n. 13/2021, DOTC-e n. 3084, de 02.03.2021 (Portaria MPC n. 14/2021, DOTC-e n. 3084, de 02.03.2021)	Graduação em Direito e Ciências Contábeis	Analista de Contas Públicas	01.03.2021	04.01.2022
	luri Feitosa Bernazzolli (R)  Miguel Henrique Pacheco Figueiredo (substituto)	Portaria MPC n. 3/2022, DOTC-e n° 3285, de 06.01.2022 (Portaria MPC n. 4/2022, DOTC-e n° 3285, de 06.01.2022)	Graduação em Direito e Ciências Contábeis e pós-graduação em Direito Administrativo	Analista de Contas Públicas	05.01.2022	Atual

<sup>(2)</sup> especificar o responsável pela UCI colocando um "R" após o nome

<sup>(3)</sup> Ato legal/Portaria de designação/Resolução e data de publicação no DOE



O responsável e o colaborador da UCI possuem senha e perfil adequado para acesso ao(s) seguinte(s) sistema(s) corporativos:

- SIGEF
- SGPe
- e-Sfinge
- SIGRH

A regularidade dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial registrados nos sistemas corporativos consiste na comprovação de que foram realizados em observância às normas vigentes e aos princípios constitucionais, com base na existência de documentos hábeis que comprovem as operações realizadas.

Nos casos em que são detectadas irregularidades, a situação é comunicada ao gestor, objetivando a adoção de medidas corretivas que se fizerem necessárias.

Os instrumentos de comunicação adotados pela UCI são:

- Informação
- Parecer
- Comunicação Interna
- E-mails
- Interação pessoal junto às unidades administrativas



Esses meios de comunicação têm por objetivo registrar a atuação da UCI para o aprimoramento permanente e contínuo dos processos analisados e dos controles administrativos adotados, os quais serão mantidos à disposição da Controladoria-Geral do Estado e do controle externo.

A UCI, quanto ao acompanhamento das comunicações, possui controle manual ou informatizado da emissão dos documentos e do correspondente "status" de atendimento.

Quanto à sistematização dos trabalhos, a UCI apresenta:

- planejamento anual de atividades
- relatórios de controle interno de periodicidade trimestral
- propostas para melhoria dos processos e fluxos internos/elaboração de normas internas
- rotinas e check lists
- informações e/ou pareceres
- programa de trabalho para cada auditoria programada e relatório dessas atividades encaminhadas trimestralmente ao Procurador-Geral de Contas
- relatório semestral de avaliação do responsável pela Unidade de Controle Interno

Em relação às atividades de monitoramento<sup>1</sup>, a UCI as realiza de forma periódica/contínua.

<sup>1</sup> Monitoramento é a sistemática de acompanhamento dos controles implementados com a finalidade de diminuir riscos e de realizar melhorias. Tem como objetivo interagir com os gestores responsáveis, de forma a facilitar a elaboração e o acompanhamento das recomendações.

Objetivando aumentar a efetividade do monitoramento, a UCI tem recomendado ao gestor e aos responsáveis pelos setores desta UJ a elaboração de planos de ação, estabelecendo cronogramas, definições das medidas a serem adotadas, os responsáveis pela execução e o prazo para implementação das recomendações propostas.

Em relação aos procedimentos de controle adotados, as atividades da UCI:

- possuem caráter detectivo e corretivo, em que os trabalhos realizados proporcionaram a correção das falhas apenas nos processos analisados, de forma isolada;
- possuem caráter preventivo, em que os trabalhos realizados, além de correção das falhas isoladas, proporcionaram melhoria no fluxo dos processos, sendo adotadas medidas pelo controle interno para sua correção.

#### 2.2 - Resumo das atividades desenvolvidas pelo órgão de controle interno (Inciso II, Anexo VII da IN TC-20/2015)

A UCI atuou no exercício nos seguintes temas:

- Licitações e Contratos
- Gestão de Pessoas
- Gestão Patrimonial
- Despesas de Custeio
- Transferências (diárias)
- Implantação da gestão de riscos (através da atuação no Programa de Integridade e Compliance do órgão)

No quadro a seguir estão demonstradas as atividades desenvolvidas pela UCI no período:

#### **Quadro III – Atividades Desenvolvidas**

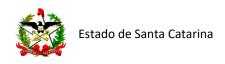


Atividade	Nº Programa Trabalho	Escopo (objetivo)	Período realização	Situação <sup>(1)</sup>
Avaliação Especial de Desempenho (Gestão de pessoas)	001/2022	Avaliar a regularidade das avaliações especiais de desempenho dos servidores públicos em estágio probatório e se há constituição de comissão para essa finalidade.	02.02.2022 a 04.02.2022	Planejada e Executada
Regularidade jurídica, fiscal e econômico- financeira	002/2022	Verificar se são mantidos os dados cadastrais para fins de regularidade jurídica, fiscal e econômico-financeira do órgão.	09.02.2022 a 11.02.2022	Planejada e Executada
Folha de pagamento - rubricas (Gestão de pessoas)	003/2022	Analisar as rubricas que compõem a folha de pagamento dos servidores e membros ativos do MPC/SC, com foco na averiguação das normas que amparam a sua percepção, assim como realizar conferência de cálculos.	07.03.2022 a 11.03.2022	Planejada e Executada
Folha de pagamento - rubricas (Gestão de pessoas)	004/2022	Analisar as rubricas que compõem a folha de pagamento dos servidores e membros inativos do MPC/SC, com foco na averiguação das normas que amparam a sua percepção, assim como realizar conferência de cálculos.	14.03.2022 a 18.03.2022	Planejada e Executada
Folha de pagamento - solicitada	005/2022	Analisar a folha de pagamento dos servidores ativos e inativos relativa ao mês de fevereiro de 2022, com foco nas alterações remuneratórias decorrentes da decisão exarada no processo MPC n. 940/2021 (concessão da revisão geral anual).	03.03.2022 a 10.03.2022	Solicitada, Planejada e Executada



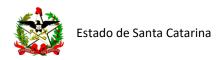


Uso de Aparelhos Celulares	006/2022	Avaliar o uso adequado dos aparelhos celulares corporativos.	21.03.2022	Planejada e Executada
Licitações, dispensas, inexigibilidades e contratos respectivos	007/2022	Verificar a regularidade dos processos licitatórios e os respectivos contratos, além dos procedimentos de dispensa e inexigibilidade de licitação, em relação aos preceitos legais e normativos aplicáveis.	05.04.2022 a 06.04.2022	Planejada e Executada
Contratos de prestação de serviços de continuados	008/2022	Verificar se a contratação da prestação de serviços segue os ditames legais; se os eventuais aditamentos ao contrato observam o prazo legal; verificar a gestão, fiscalização dos contratos e demais controles internos existentes sobre a execução dos contratos.	27.04.2022	Planejada e Executada
Concessão de licenças e afastamentos (Gestão de Pessoas)	009/2022	Verificar se foram obedecidas as legislações e os procedimentos pertinentes no que tange às licenças e afastamentos no período.	10.05.2022	Planejada e Executada
Recolhimento de contribuição previdenciária devida ao Regime Geral da Previdência Social (INSS)	010/2022	Verificar se existe controle do efetivo recolhimento dos valores das contribuições previdenciárias dos servidores e patronal.	11.05.2022 a 16.05.2022	Planejada e Executada



Substituições	011/2022	Verificar a legalidade da substituição e do pagamento a que faz jus o servidor substituto, de acordo com a legislação vigente	01.06.2022 a 03.06.2022	Planejada e Executada
Bens Móveis e Veículos (Setor de Apoio Administrativo e Almoxarifado)	012/2022	Realizar inspeção in loco; conferir se há registro dos bens móveis e etiquetas de identificação; verificar se há levantamentos periódicos, bem como inventário anual; verificar se há termo de responsabilidade devidamente assinado pelo detentor dos bens; verificar a consistência no processo de aquisição e recebimento dos bens adquiridos; solicitar documentos referentes ao licenciamento, IPVA e seguro obrigatório; verificar a existência de multa por infração de trânsito e o processo administrativo para identificação do responsável e respectivo ressarcimento ao órgão; e verificar a existência de controle de bordo.	13.06.2022 a 15.06.2022	Planejada e Executada
Auxílio-saúde	013/2022	Verificar se é realizada a comprovação semestral do pagamento das mensalidades do plano de saúde, nos casos em que não são descontadas automaticamente na folha de pagamento, assim como se é observado o valor máximo pago para cada faixa etária.	05.07.2022 a 08.07.2022	Planejada e Executada
Sistema de Segurança da Informação (GEINFO)	014/2022	Verificar a eficácia da política de segurança da informação aplicada nos sistemas, infraestrutura de redes de computadores listados no MPC/SC.	27.07.2022 a 29.07.2022	Planejada e Executada
Adicional de ensino superior, pós-	015/2022	Verificar se são apresentados os documentos comprobatórios necessários para implementação do adicional respectivo, bem como se é	10.08.2022 a 12.08.2022	Planejada e Executada

do adicional respectivo, bem como se é



graduação, mestrado e doutorado		observado o percentual do adicional previsto em lei.		
Retenções e pagamentos tributários	016/2022	Verificar a regularidade dos procedimentos de retenção e pagamentos de obrigações tributárias, de acordo com a legislação aplicável.	22.08.2022 a 26.08.2022	Planejada e Executada
Folha de pagamento - solicitada	017/2022	Analisar a folha de pagamento dos servidores ativos e inativos do MPC/SC, relativa ao mês de julho de 2022, com foco nas alterações remuneratórias decorrentes da decisão exarada no processo MPC n. 481/2021 (concessão de revisão geral anual e reajuste remuneratório).	15.08.2022 a 19.08.2022	Solicitada, Planejada e Executada
Atualização de dados cadastrais dos servidores aposentados	018/2022	Verificar se os servidores e membros do MPC/SC comparecem anualmente para atualização de seus dados cadastrais.	06.09.2022 a 09.09.2022	Planejada e Executada
Almoxarifado	019/2022	Verificar a regularidade dos procedimentos de recebimento, controle, estocagem e requisição dos materiais do almoxarifado; verificar a periodicidade dos inventários; além de verificar o cumprimento das determinações internas e das normativas pertinentes.	19.09.2022 a 30.09.2022	Planejada e Executada
Apresentação de declaração de bens e rendimentos	020/2022	Verificar se a declaração de bens e rendimentos de todo servidor público está sendo apresentada no momento da posse, exoneração e aposentadoria, bem como anualmente.	03.10.2022 a 10.10.2022	Planejada e Executada
Dados Abertos e Transparência (Assessoria de	021/2022	Verificar se são divulgadas e disponibilizadas as informações de interesse público, em atenção à	01.11.2022	Planejada e Executada





Comunicação)		Lei Federal n. 12.527/2011 e à Lei Complementar Federal n. 101/2000.		
Função de confiança e cargos em comissão	022/2022	Avaliar se as funções de confiança estão sendo exercidas exclusivamente por servidores ocupantes de cargos efetivos e se os cargos em comissão se destinam apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento.	14.11.2022 a 15.11.2022	Planejada e Executada
Licitações, dispensas, inexigibilidades e contratos respectivos	023/2022	Verificar a regularidade dos processos licitatórios e os respectivos contratos, além dos procedimentos de dispensa de licitação, em relação aos preceitos legais e normativos aplicáveis.	28.11.2022 a 30.11.2022	Planejada e Executada
Acompanhamento das prestações de contas de diárias	Mensal	Verificar a regularidade da formação do processo e da prestação de contas de diárias concedidas aos servidores	Durante todo o exercício	Planejada e Executada
Acompanhamento do controle de frequência	Mensal	Verificar a regularidade de controle de frequência dos servidores	Durante todo o exercício	Planejada e Executada
Acompanhamento da prévia da folha de pagamento	Mensal	Verificar a regularidade dos lançamentos e descontos efetuados na folha de pagamento	Durante todo o exercício	Planejada e Executada

<sup>(1)</sup> a) planejada e executada b) planejada e não executada c) executada e não planejada

## 2.3 - Irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo (Inciso III, Anexo VII da IN TC- 20/2015)

No exercício de 2022 não houve irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário.



#### 2.4 - Quantitativo de tomadas de contas especiais instauradas (Inciso IV, Anexo VII da IN TC 20/2015)

No exercício de 2022 não houve instauração de TCEs na UJ.

# 2.5 – Avaliação das Transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria², termo de cooperação³ ou instrumentos congêneres (Inciso V, Anexo VII da IN TC 20/2015)

Este item não se aplica a esta UJ, em razão de não terem sido efetuadas transferências de recursos a terceiros, consoante informado pela Gerência Administrativa e Financeira da Unidade.

#### 2.6 – Avaliação dos processos licitatórios realizados na unidade (Inciso VI, Anexo VII da IN TC 20/2015)

Conforme observado no Quadro – "Contratações por Modalidade - Unidade Gestora" – no Relatório de Gestão, às fls. Clique aqui para digitar nº de fls., esta UJ destinou prioritariamente os recursos na modalidade Dispensa de Licitação (outras hipóteses), perfazendo o valor total de R\$ Clique aqui para digitar o valor (numérico e expresso), o que representou Clique aqui para digitar nº percentual% do volume de recursos destinados a compras, serviços e obras de engenharia. (Facultativo a teor do disposto no art. 1°, inciso II, da Portaria nº TC-0032/2023).

A UCI analisou: (Facultativo a teor do disposto no art. 1°, inciso II, da Portaria n° TC-0032/2023).

07 processo(s) de licitação, no montante aproximado de R\$ 332.070,53 (trezentos e trinta e dois mil e setenta reais e cinquenta e três centavos), equivalendo a Clique aqui para digitar nº percentual % do total informado no Relatório de Prestação de Contas Anual de Gestão.

\_

<sup>2</sup> Termo de Parceria: Lei Federal nº 9.790, de 23 de março de 1999, e os Decretos n. 3.100/1999 e 7.568/2011.

<sup>3</sup> Acordo de Cooperação: Somente para parcerias que não envolvam repasse de recursos, conforme a Lei Nacional nº 13.019/2014.



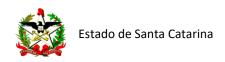
- 05 processo(s) de **dispensa**, no montante aproximado de R\$ 43.693,80 (quarenta e três mil, seiscentos e noventa e três reais e oitenta centavos), equivalendo a Clique aqui para digitar nº percentual % do total informado no Relatório de Prestação de Contas Anual de Gestão.
- 04 processos de **inexigibilidade**, no montante de R\$ 1.353,30 (mil trezentos e cinquenta e três e trinta centavos) anuais, equivalendo a Clique aqui para digitar nº percentual % do total informado no Relatório de Prestação de Contas Anual de Gestão.

As verificações foram realizadas em sua totalidade.

O Quadro a seguir apresenta os resultados das análises realizadas nos processos de licitações, bem como as providências adotadas nos processos, quando constatadas irregularidades.

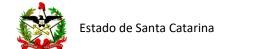
#### Quadro IX - Análise dos processos licitatórios

Nº Processo	MPC 353/2021
Modalidade/Forma	Pregão Eletrônico SEA n. 21/2020
Objeto	Serviços de agendamento de viagens
Valor	Estimado em R\$ 30.000,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 449/2021
Modalidade/Forma	Convite MPC n. 01/2021
Objeto	Aquisição de equipamentos de informática
Valor	Estimado em R\$ 86.546,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 805/2021
Modalidade/Forma	Aditivo ao Contrato MPC n. 01/2021
Objeto	Acréscimo de itens (equipamentos de informática)



Valor	Estimado em R\$ 19.904,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 842/2021
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação n. 06/2021
Objeto	Fornecimento de água mineral
Valor	Estimado em R\$ 2.520,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 76/2022
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação n. 01/2022
Objeto	Contratação de seguros para estagiários
Valor	Estimado em R\$ 19,49 (valor individual para 6 meses)
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 357/2022
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação n. 03/2022
Objeto	Compras (equipamentos de informática)
Valor	Estimado em R\$ 2.548,60
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 377/2022
Modalidade/Forma	Pregão Presencial MPC n. 001/2022
Objeto	Compras (equipamentos de informática)
Valor	R\$ 12.525,00
Situação	Regular
Irregularidades	-





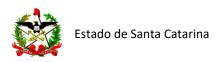


Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 617/2022
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação MPC n. 04/2022
Objeto	Aquisição de Licenças Google Workspace Business (versões
	Starter, Standard e Plus)
Valor	Estimado em R\$ 32.011,20 anuais
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 639/2022
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação MPC n. 07/2022
Objeto	Contratação de serviço de Tecnologia da Informação
Valor	Estimada em R\$ 480,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 666/2022
Modalidade/Forma	Inexigibilidade de Licitação MPC n. 1/2022
Objeto	Assinatura anual do jornal "O Diário Catarinense" (modalidade digital)
Valor	R\$ 238,00 anuais
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 666/2022
Modalidade/Forma	Inexigibilidade de Licitação MPC n. 2/2022
Objeto	Assinatura anual do jornal "Notícias do Dia" (modalidade digital)
Valor	R\$ 178,80 anuais
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-



Estado de Santa Catarina	
--------------------------	--

Nº Processo	MPC 666/2022
Modalidade/Forma	Inexigibilidade de Licitação MPC n. 3/2022
Objeto	Assinatura anual do jornal "Folha de São Paulo" (modalidade digital)
Valor	R\$ 349,90 anuais
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 666/2022
Modalidade/Forma	Inexigibilidade de Licitação MPC n. 4/2022
Objeto	Assinatura anual do jornal "Valor Econômico" (modalidade digital)
Valor	R\$ 586,60 anuais
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 689/2022
Modalidade/Forma	Dispensa de Licitação n. 5/2022
Objeto	Solicitação de aquisição de materiais – instalação da Galeria de ex Procuradores Gerais do MPC/SC
Valor	Estimado em R\$ 6.054,00
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-
Nº Processo	MPC 715/2022
Modalidade/Forma	Convite MPC n. Dispensa de Licitação MPC n. 6/2022
Objeto	Aquisição de certificados digitais padrão ICP-Brasil do tipo A1 pessoa jurídica
Valor	R\$ 297,50
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-



Nº Processo	MPC 722/2022
Modalidade/Forma	Pregão Presencial MPC n. 2/2022
Objeto	Compras (aquisição de equipamentos de informática)
Valor	R\$ 14.814,83 + R\$ 167.983,20
Situação	Regular
Irregularidades	-
Providências adotadas	-

Sendo assim, os processos licitatórios observaram aos dispositivos de acordo com os ditames da Lei Federal nº 8.666/93 ou da Lei Federal n 14.133/2021 e a legislações específicas.

#### 2.7 – Avaliação da gestão de recursos humanos (Inciso VII, Anexo VII da IN TC 20/2015)

(Facultativo a teor do disposto no art. 1°, inciso V, da Portaria n° TC-0032/2023).

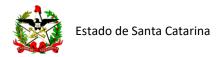
## 2.8 - Avaliação do Cumprimento das determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC no exercício (Inciso VIII do anexo VII da IN TC 20/2015);

No exercício de 2022, não houve determinações ou recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado.

## 2.9 - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa IN TC 20/2015 (Inciso XII, Anexo VII da IN TC 20/2015)

### 2.9.1 Despesas

O total das despesas da UJ foi de R\$ 21.990.903,33 (vinte e um milhões, novecentos e noventa mil, novecentos e três reais e trinta e três centavos).



Não houve análise de outras despesas pela UCI.

#### 2.9.2. Regularidade Fiscal

Não existência de pendências na regularidade fiscal da UJ.

#### 2.9.3 - Conformidade contábil

Consta parecer do contador SEM RESTRIÇÃO.

#### 2.9.4 – Conformidade das informações das metas físicas e financeiras dos Programas de Governo Executados na UJ:

- **2.9.4.1** A UCI analisou por amostragem as informações constantes do Relatório de Gestão da UJ em comparação com o Módulo de Acompanhamento Físico e Financeiro do SIGEF, num total de 6 Objetos de Execução correspondente à 100% do total dos Objetos de Execução, não tendo sido constatadas divergências.
- **2.9.4.2** Foram analisados, ainda, por amostragem, os documentos que dão suporte às informações da meta física executada, de posse da Gerência Administrativa e Financeira Diretoria Geral de Administração e Planejamento, não tendo sido constatas inconformidades.

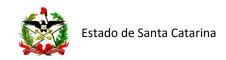
#### 3 - CONCLUSÃO

Diante do exposto e em conformidade com o Anexo VII da IN TC-20/2015, foram analisadas a legitimidade e a legalidade dos atos de gestão da autoridade administrativa desta UJ, no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

Estes exames foram efetuados conforme definido no Planejamento Anual de Atividades do Controle Interno e na PCG, cujos papéis de trabalho se encontram arquivados nesta UJ.

De acordo com as informações deste Relatório, opina-se pela CONFORMIDADE SEM RESTRIÇÃO.

Por fim, submeto o presente RCI, relativo ao exame da prestação de contas do exercício de 2022, ao conhecimento do titular desta UJ e à consideração da CGE/SC, na qualidade de Órgão Central do Sistema de Controle Interno, de modo a possibilitar a emissão do parecer previsto no § 1º do art. 16 da Instrução Normativa nº TC-20, de 31 de agosto de 2015.



Florianópolis, 24 de fevereiro de 2023.

[assinado digitalmente]

Iuri Feitosa Bernazzolli

Responsável UCI

Matrícula 969.515-0