

## QUADRO RESUMO – RESPOSTAS QUESTIONÁRIOS

### PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRASSOL D'OESTE – MT

#### RECOMENDAÇÕES INDIVIDUAIS APLICADAS AOS CONTROLADORES INTERNOS E GESTOR DA PREFEITURA MUNICIPAL:

IDENTIFICAÇÃO DO PERFIL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DOS MUNICÍPIOS DE MATO GROSSO			
3.1. - GENERALIDADES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DOS MUNICÍPIOS DE MT			
ITEM	RESPOSTA		RECOMENDAÇÃO
	SIM	NÃO	
3.1.2	x		<b>Ao Gestor:</b> Avaliar a quantidade de servidores da UCI para verificar a viabilidade de contratação de mais auxiliares (requisito 1.3 do Anexo III da RN nº 26/2014), segregar as UCIs do Executivo e Legislativo (Art. 70 da CF/88 e requisito 1.8 do Anexo III da RN nº 26/2014) ou prever remuneração adicional pelo acúmulo de função dos Controladores Internos.
3.1.3		x	<b>Ao Gestor:</b> Definir um valor orçamentário para garantir a cobertura de despesas da UCI com materiais, recursos humanos (RH) e qualificação de pessoal, assegurando a manutenção das atividades desempenhadas pela Unidade, validadas pelos arts. 31 e 70, <i>caput</i> , da CF/88, e acompanhando os requisitos dos Itens 1.5 e 1.6 do Anexo III da RN nº 26/2014.
3.2.6		x	<b>Ao Controlador Interno:</b> Sugerir alternativa possível para mitigar a situação, dentro do princípio da razoabilidade, nos casos em que o gestor concorde parcialmente com as sugestões propostas. Notificar e realizar nova notificação ao gestor nos casos de não observação total das recomendações por parte do gestor. Permanecendo a situação, instaurar RNE, nos termos do art. 163 da Resolução nº 14/2007 – RITCEMT.  <b>Ao Gestor:</b> Observar as recomendações propostas pela UCI, com adoção de medidas cabíveis para implementação ou adequação às recomendações, se for o caso. Apresentar resposta à UCI contendo conclusão pela adoção ou não das recomendações, atendendo os requisitos 1.12.1 e 1.12.2 do Item 1.12 do Anexo III da RN nº 26/2014.
3.2.8	*	*	<b>Ao Gestor:</b> Providenciar soluções às questões prejudiciais ao processo de elaboração do PAAL e dos Pareceres Técnicos pelo Controlador Interno, que envolvem disponibilização de documentação e informações, qualificação de pessoal e interação da Gestão e unidades setoriais com a UCI, atendendo os requisitos 1.1.3 e 1.1.4 do Item 1.1 e Itens 1.3, 1.5, 1.7 do Anexo III da RN nº 26/2014.  <b>Ao Controlador Interno:</b> Realizar reuniões com os gestores; notificar formalmente por duas vezes os gestores sobre os fatos relatados, e após a segunda notificação não sendo solucionados as questões, instaurar Representação de Natureza Externa (RNE) junto ao TCE/MT, nos termos do art. 163 da Resolução nº 14/2007 - RITCEMT.
* Não se aplica: Informações apresentadas de forma descritiva (subjetiva)			
3.4 - INFRAESTRUTURA À DISPOSIÇÃO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO			
ITEM	RESPOSTA		RECOMENDAÇÃO
	SIM	NÃO	
3.4.2		x	<b>Ao Gestor:</b> Dar condições adequadas de transporte para a UCI desempenhar suas atribuições, seja com o uso de veículo da Administração com escala para uso, ou veículo próprio à UCI, atendendo ao disposto no art. 4º da RN nº 033/2012.
3.4.5		x	<b>Ao Gestor:</b> Disponibilizar meios de comunicação adequados às necessidades da UCI para que a Unidade possa desempenhar com qualidade suas atribuições, atendendo o requisito 1.6.4 do Item 1.6 do Anexo III e art. 11 da RN nº 26/2014, de acordo com o art. 4º da RN nº 33/2012
3.5 - RECURSOS HUMANOS À DISPOSIÇÃO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO			
ITEM	RESPOSTA		RECOMENDAÇÃO
	SIM	NÃO	
3.5.6		x	<b>Ao Gestor:</b> Estabelecer que os Controladores Internos responsáveis pela Prefeitura Municipal e/ou RPPS, pertencentes ao quadro efetivo, estejam cadastrados nos Sistemas do TCE/MT, a fim de estarem habilitados para realizar o envio dos informes de sua competência, sem depender da remessa da carga normal do sistema APLIC - TCE/MT, e receberem comunicados de interesse do Controle Interno sem interferência de terceiros, atendendo ao requisito 1.7.2.9 do Item 1.7 do Anexo III da RN nº 26/2014.
3.5.7	*	*	<b>Ao Gestor:</b> Estabelecer que o ocupante do cargo de Controlador Interno, com vinculação

			exclusivamente comissionada ou sem efetividade em cargo da carreira de controle interno, não execute os trabalhos abrangidos pelas atribuições e funções normatizadas, definidas como privativas dos Controladores Internos, principalmente a elaboração de Pareceres Técnicos e do PAAL, podendo o envio também ser realizado por Controlador Geral pertencente ao quadro efetivo da área de Controle Interno, quando existir Controladoria Geral no Município, com amparo nos artigos 1º e 7º da RN nº 33/2012, e art. 1º da RN nº 26/2014, acrescido do requisito 1.10.1. e 1.10.2. do Item 1.10 do Anexo III da mesma Resolução Normativa.
3.5.8.2		<b>x</b>	<b>Ao Gestor:</b> Avaliar em conjunto com os Controladores Internos se a quadro de pessoal da UCI é compatível com o volume e complexidade dos trabalhos sob responsabilidade da UCI, promovendo adequação às necessidades da Unidade, em cumprimento ao requisito 1.3.4 do Item 1.3 do Anexo III da RN nº 26/2014 em consonância com o art. 37, II da CF/88.
3.5.8.3		<b>x</b>	<b>Ao Gestor:</b> Promover as condições e meios necessários ao desenvolvimento profissional contínuo dos profissionais do controle interno, possibilitando a participação dos servidores da área de controle interno em eventos de capacitação (Palestras, Cursos, Treinamentos práticos, etc...) promovidos por instituições públicas ou privadas, atendendo os requisitos 1.5.3 e 1.5.4 do Item 1.5 do Anexo III e art. 11 da RN nº 26/2014.

\* Não se aplica: Informações apresentadas de forma descritiva (subjativa)

## PERCEPÇÕES DOS PREFEITOS MUNICIPAIS ACERCA DAS UCIS DOS MUNICÍPIOS DE MATO GROSSO

### 3.1. - GENERALIDADES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DOS MUNICÍPIOS DE MT

ITEM	RESPOSTA		RECOMENDAÇÃO
	SIM	NÃO	
4.1.9		<b>x</b>	<b>Ao Gestor:</b> Observar as recomendações propostas pela UCI, com adoção de medidas cabíveis para implementação ou adequação às recomendações, se for o caso. Apresentar resposta à UCI contendo conclusão pela adoção ou não das recomendações, atendendo os requisitos 1.12.1 e 1.12.2 do Item 1.12 do Anexo III da RN nº 26/2014.
4.2.1		<b>x</b>	<b>Ao Gestor:</b> Buscar informações sobre o Programa Aprimora junto ao TCE/MT ou com os servidores da UCI que participaram das capacitações oferecidas por este Tribunal.
4.4.2		<b>x</b>	<b>Ao Gestor:</b> Analisar se o número de servidores que atuam na UCI é compatível com o volume e complexidade dos trabalhos desenvolvidos pelo setor e verificar a viabilidade de contratação de mais auxiliares aos Controladores Internos, atendendo aos requisitos 1.3.2 e 1.3.4 do Item 1.3 do Anexo III da RN nº 26/2014 em consonância com o art. 37, II da CF/88.