



MEMORANDO

Essa Controladoria Interna no uso das suas atribuições legais, vem mui respeitosamente a Vossa Senhoria, em referência aos apontamentos de contas do ano de 2.022, informar que:

- a. O papel do Controlador é analisar, avaliar, fiscalizar quando houver inconsistências ou denúncias, e por fim dar ciência e notificar os responsáveis para providências e soluções no que couber, promovendo a proteção e tentando diminuir os riscos para eficiência operacional, pois quem autoriza, defere ou não é o Chefe do Executivo.
- b. Quanto às falhas de dados nos relatórios, já foram corrigidas e serão anexadas posteriormente como foi verificado pela Auditora em curso a inserção de memorandos externos, imagens, pareceres provando o desempenho do setor; (Vide anexo). E perante as fiscalizações operacionais cada área tem seus responsáveis, mas quando se denota e se constata alguma inconsistência, se desloca sim para averiguação e uma possível recomendação;
- c. Quando cita no determinado relatório que não houve informação de improbidades, é que realmente não houve nada de grave que colaborasse para danos ao erário e sim situações rotineiras que são passíveis de correção, mas dependendo dos responsáveis pela áreas afetadas e pelo deferimento do Chefe do Executivo, e até mesmo pela disponibilidade financeira para o período;
- d. Quanto a anuência dos gastos do Poder Legislativo, essa Controladoria não tem poder, não tem alcance, pois lá tem o responsável nomeado para esse fim, e aqui no Executivo, temos o dever de atuar que cumpra o repasse fixado no orçamento anual;

Portanto, vale ressaltar, que não deixou de cumprir com o disposto nos artigos constitucionais, pois essa Controladoria vem fazendo seu papel na medida do possível, pois o Município desde o ano de 2.022, conta com uma escassez de mão obra devido as alterações de vínculo empregatício de CLT para Estatutário, tendo uma falta de pessoal capacitado para suprir e tomar providências, mas mesmo assim sempre dando ciência ao Chefe do Executivo sobre os atendimentos e recomendações do Tribunal.

É isto, que nos cabe informar.

Álvares Machado, 04 de Agosto de 2023.

[Assinatura]
Maurício de Souza
Controlador Interno
Álvares Machado - SP



Nº 003

CONTROLADORIA INTERNA

Memorando

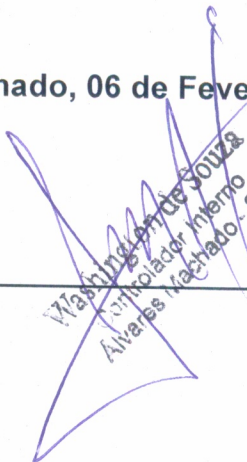
Essa Controladoria Interna no uso das suas atribuições legais, vem mui respeitosamente a Vossa Senhoria, em relação aos apontamentos do **TCE /2021 e reincidente em 2022**, dar ciência e tomada de providências necessárias aos seguintes pontos:

- IEG-M – A baixa efetividade da gestão em diversos setores, como saúde, educação, saneamento;
- Aumento das alterações orçamentárias 35,46% a mais das despesas fixadas no planejamento;
- Existência de cargos comissionados sem características de direção, chefia ou assessoramento;
- Piso salarial dos profissionais do magistério abaixo do piso nacional;
- Manutenção dos veículos, priorizando os essenciais e com a prévia pesquisa de preços para o controle efetivo de gastos;
- Controle efetivo dos bens patrimoniais e sua regularidade;
- Controle efetivo dos gastos com terceirização de mão de obra;
- Institua novamente o projeto de lei de Contribuição de Iluminação Pública;
- Atenção aos AVCB dos Bombeiros perante as unidades escolares e as unidades de saúde;

Esses pontos citados alertam para uma possível notificação em contas, sujeitando a responsabilização às sanções previstas no art. 104 da LCE nº 709/1993.

Sendo só para o momento,

Álvares Machado, 06 de Fevereiro de 2023.


Washington de Souza
Controlador Interno
Álvares Machado - SP

A/C: Roger Fernandes Gasques
Prefeito Municipal



Nº 006

CONTROLADORIA INTERNA

Memorando

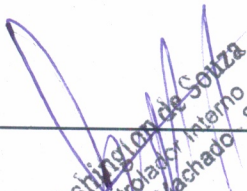
Essa Controladoria Interna no uso das suas atribuições legais, vem mui respeitosamente a Vossa Senhoria, em relação aos apontamentos do **TCE /2020 e 2021, sob o processo TC-004386.989.23-0**, dar ciência e tomada de providências necessárias perante as áreas da Administração para esse exercício de 2.023, nesses pontos abaixo:

- Aplicação do percentual mínimo exigido no ensino em cumprimento da Emenda Constitucional nº 119/2022;
- Eliminação de no mínimo 10% do excesso de despesa com pessoal de acordo com o disposto na Lei Complementar Federal nº 17/2021;
- Relação completa por setor quanto ao uso dos veículos;
- Relação completa por setor quanto aos bens imóveis alugados;
- Relação completa dos funcionários terceirizados, com a respectiva função/ atribuição e localidade de prestação de serviços por setor;
- Relação completa dos Conselhos Municipais em vigência separados por setor, com divulgação dos membros, reuniões, resoluções e atas, e informando a disponibilidade de espaço físico, recursos humanos e tecnológicos, e por fim se houve apontamentos de irregularidades e soluções a serem propostas;
- Na Agricultura: Observância das normas impostas pela Lei Federal nº 14.026/2020, que estabelece diretrizes para o saneamento básico, e publicação do plano de saneamento básico até 31.12.22; e verificando os prazos da destinação final de Resíduos Sólidos nos termos da Lei 12.305/10;
- Na Educação: adequação dos currículos com propostas pedagógicas nos ensinos fundamental, médio, público e privados da cultura afro-brasileira e indígena;

Esses pontos citados alertam para uma possível vistoria e notificação em contas, sujeitando a responsabilização às sanções previstas no art. 104 da LCE nº 709/1993.

Sendo só para o momento,

Álvares Machado, 10 de Março de 2023.



Washington de Souza
Controlador Interno
Álvares Machado - SP

A/C: Roger Fernandes Gasques
Prefeito Municipal