



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

## CONTROLE INTERNO – ACOMPANHAMENTO ESPECIAL COVID-19 RELATÓRIO

### 1. Introdução

Na qualidade de responsável pelo Sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Serrana, conforme Portaria nº 807/2017, de 29 de Maio de 2017;

Considerando a recomendação do TCE-SP para que o acompanhamento dos atos e despesas do Município no enfrentamento da pandemia fossem aprimorados por este controle interno;

Considerando por fim que este controle interno não tem dedicação exclusiva à função e que, goza de estrutura insuficiente para o pleno exercício da atividade;

Apresento, em conformidade com o regramento previsto nos Artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, o relatório referente ao acompanhamento dos atos e despesas no combate à pandemia da Covid-19;

### 2. Metodologia

O levantamento dos atos e despesas partiu da análise do conteúdo publicado no endereço eletrônico [www.serrana.sp.gov.br/coronavirus](http://www.serrana.sp.gov.br/coronavirus), onde a Prefeitura disponibiliza, com atualizações diárias, os atos e despesas referentes ao combate da pandemia da Covid-19.

Após a análise do conteúdo publicado no portal, analisei fisicamente 5(cinco) processos de compras, para que de forma amostral, pudesse avaliar o cumprimento da fase de pesquisa de preços.

### 3. Transparência e acessibilidade

Na página da Prefeitura Municipal de Serrana ([www.serrana.sp.gov.br](http://www.serrana.sp.gov.br)), há um link na parte superior do site com os dizeres **Boletins Covid-19**, porém não há um destaque adequado, tampouco menção de que nesse link estão publicados todos os atos e prestações de contas da Covid-19 em Serrana.

Entretanto, ao clicar em **TRANSPARÊNCIA**, o primeiro item de uma lista de links disponíveis é exatamente **Prestação de Contas Covid-19**.

#### **PONTO DE ATENÇÃO:**

- Dar mais destaque para que a população em geral, de forma intuitiva, acesse os atos e prestação de contas dos gastos com o combate à pandemia da Covid-19.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

## 4. Conteúdo disponibilizado

Em entrevista com os funcionários da contabilidade e do departamento de compras, o relato é de que as integrações e uploads encontram-se regulares e são apuradas pelos servidores Juliano da contabilidade e Marcos Moura do compras, diariamente.

Endereço eletrônico <http://www.serrana.sp.gov.br/coronavirus/>

www.serrana.sp.gov.br/coronavirus/

80% Pesquisar

**SERRANA**

**CORONAVÍRUS (COVID-19)**

Boletim epidemiológico 524

Boletim epidemiológico 524

Boletim epidemiológico 524

30 de Agosto de 2021 às 10:17

PRESTAÇÃO DE CONTAS COVID-19

ATUALIZAÇÕES

- Página inicial
- Boletins diários
- Resoluções do Comitê
- Prestação de contas COVID-19

Endereço eletrônico <http://www.serrana.sp.gov.br/coronavirus/resolucoes/>

www.serrana.sp.gov.br/coronavirus/resolucoes/

80% Pesquisar

**SERRANA**

**CORONAVÍRUS (COVID-19)**

Resoluções do Comitê

Arquivo	Publicação
ETAPA 2 LISTA DE CESTAS BÁSICAS - GOVERNO DO ESTADO	16 de Junho de 2021 às 11:04
DECRETO CORONAVIRUS 131_2021	16 de Julho de 2021 às 09:42
LISTA DE CESTAS BÁSICAS - GOVERNO DO ESTADO	13 de Julho de 2021 às 15:00
DECRETO CORONAVIRUS 134_2021	6 de Julho de 2021 às 16:16
DECRETO CORONAVIRUS 122_2021	2 de Julho de 2021 às 09:59

ATUALIZAÇÕES

- Página inicial
- Boletins diários
- Resoluções do Comitê
- Prestação de contas COVID-19



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

Endereço eletrônico <http://www.serrana.sp.gov.br/contas-covid19/>

www.serrana.sp.gov.br/contas-covid19/ 60% Pesquisar

Nossa Força é Nossa Gente  
Administração 8221 - 2024

INFORMAÇÃO FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS

Início Transparência Serviços A Cidade Secretarias Gabinete Contato

Secretaria de Administração e Finanças

COVID 19 PRESTAÇÃO DE CONTAS

- ▶ Compras diretas referente ao Covid-19
- ▶ Contratos referente ao Covid-19
- ▶ COVID-19 prestação de contas - decretos arquivos pdf
- ▶ COVID-19 prestação de contas - empenhos, liquidações e notas fiscais - arquivos pdf
- ▶ COVID-19 prestação de contas - receitas covid estadual e federal arquivos xls
- ▶ Empenhos referentes ao Covid-19
- ▶ Licitações referentes ao Covid-19
- ▶ Receitas referentes ao Covid-19

## PONTOS DE ATENÇÃO:

- No link **Resoluções do Comitê**, constam atos e publicações diversas, como lista de beneficiários de programas assistenciais ligados à pandemia. O ideal é que fossem segregados em seções por temas, por exemplo: Decretos; Deliberações do Comitê; Programa Alimento Solidário; etc.

- No link **Compras Diretas**, não há referência ao número do empenho gerado, dificultando a função de controle social, caso algum cidadão queira cruzar as informações.

## 5. Atos expedidos

Os decretos do executivo municipal no âmbito do combate à pandemia, aparentemente não extrapolam as competências previstas na legislação vigente.

Aparentemente não divergem das disposições estaduais e do Plano São Paulo de Combate à Covid-19.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

---

O Comitê de combate à Covid-19 teve atuação ativa até dezembro de 2020, com divulgação de boletins em redes sociais, reuniões com atas lavradas e deliberações publicadas. Já em 2021, a atuação não teve a mesma publicidade, não havendo nenhuma deliberação do referido comitê no sítio eletrônico.

## **PONTO DE ATENÇÃO:**

- O Comitê Municipal de Contingenciamento e Combate à Covid-19 deve dar ampla publicidade às suas reuniões, atas e deliberações.

## 6. Vacinação

Não há no portal municipal, nenhuma publicação referente a vacinas recebidas, aplicadas e disponíveis.

Há porém, uma série de publicações em redes sociais (Facebook e Instagram), com a indicação de idades e locais para a vacinação contra a Covid-19.

Destaca-se que o município foi contemplado com o Projeto S, que imunizou totalmente 27.160 pessoas entre março e abril de 2021.

## **PONTO DE ATENÇÃO:**

- Inserir no portal da covid-19, informações sobre a vacinação em Serrana.

## 7. Despesas

Em análise sintética e amostral do conteúdo divulgado em sítio eletrônico, não há evidências de irregularidades mas sim, de inconformidades, como a ausência de divulgação de processos de compras e licitações em andamento.

Nos links **Compras Diretas e Contratos**, há clara indicação do objeto, dados do fornecedor, valor e justificativa.

Os empenhos digitalizados e publicados no site, evidenciam que na fase de liquidação, em muitos casos não há as assinaturas do contador, do tesoureiro e do prefeito municipal, presentes apenas na primeira via do empenho.

Embora solicitado por e-mail e reforçado presencialmente, o departamento de recursos humanos não disponibilizou os relatórios de servidores e médicos que tiveram seus vencimentos pagos, parcial ou integralmente, pelos recursos de combate à covid-19.

## **PONTOS DE ATENÇÃO:**

- Não há nos empenhos digitalizados e presentes no portal, documentos da fase de cotação, prejudicando o controle social.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

---

- Não há no portal municipal da covid-19, a divulgação de editais de licitação, sendo estes postados apenas no site da Prefeitura (<http://www.serrana.sp.gov.br/licitacoes/>), porém sem opção de filtros por fonte de recurso ou por status do processo.
- Não foi possível analisar se algum servidor ou médico, foi remunerado pelos recursos de combate à covid-19, sem ter sua atuação voltada para o combate à pandemia, em virtude do não acesso às informações via relatórios.

### ANÁLISE FÍSICA

#### Processo 36/2021 Pregão Eletrônico 13/2021 Contratos 44 e 45/2021

##### AQUISIÇÃO DE LUVAS E AVENTAIS

- 216 folhas numeradas e rubricadas
  - Primeiro ato: solicitação de compra em 11 de março de 2021
  - Último ato: Publicação do contrato D.O.U. na edição de 10 de maio de 2021.
  - Orçamentos: Cirúrgica União 05/03; Cirúrgica Rioclarense 03/03; Dimebrás 03/03; Cotação de Preços folha 8, **sem identificação ou assinatura legível**
- Aparentemente o processo teve um curso normal, sem indícios de erros na fase de pesquisa de preços, com exceção da cotação de folha 8, que ao meu ver não compromete o resultado do processo.

#### Processo 96/2021 Pregão Eletrônico 42/2021 Contrato 108/2021

##### AQUISIÇÃO DE BOMBA DE VÁCUO

- 156 folhas numeradas e rubricadas
  - Primeiro ato: solicitação de abertura de licitação
  - Último ato: Publicação do contrato D.O.M. na edição de 30 de junho de 2021.
  - Orçamentos: Labor Tech 17/05; Mundo Service 10/05; Roberto Martins Rosa 10/05; Imed 10/05
- Aparentemente o processo teve um curso normal, sem indícios de erros na fase de pesquisa de preços.

#### Processo 82/2021 Dispensa de Licitação 38/2021 Contrato 74/2021

##### CONFECCÃO DE LIVRETOS E ADESIVOS

- 44 folhas numeradas e rubricadas
- Primeiro ato: Solicitação de materiais, 07 de maio de 2021.
- Último ato: Publicação do contrato D.O.M. na edição de 10 de junho de 2021.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 176 -

CEP 14.150-000 - Serrana-SP

www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 3987 9244

- Orçamentos: G2 impressões gráficas 05/05 **sem assinatura**; SGS gráfica e eventos 06/05 **sem assinatura**, Maxicolor 04 e 05 de maio.
  - Parecer jurídico folha 16 emitido em 21 de maio de 2021.
- Aparentemente o processo teve um curso normal, sem indícios de erros na fase de pesquisa de preços. Porém há de se apontar que dois dos orçamentos encontram-se sem assinatura do fornecedor. Porém em pesquisa telefônica, os preços estão convergentes com o praticado pelo mercado.

## Processo 14/2021 Dispensa de Licitação 11/2021 Contrato 23/2021

### AQUISIÇÃO DE OXIGÊNIO MEDICINAL

- 119 folhas numeradas e rubricadas
  - Primeiro ato: Solicitação de licitação, 09 de fevereiro de 2021.
  - Último ato: Publicação do contrato D.O.M. na edição de 14 de julho de 2021.
  - Orçamentos: Air Liquide 29/01; Maxiair 01/02; OxiRiber 19/02.
  - Parecer jurídico pela dispensa de licitação em 19 de fevereiro de 2021.
  - Parecer jurídico pelo aditamento de prazo em 19 de abril de 2021.
- Aparentemente o processo teve um curso normal, sem indícios de erros na fase de pesquisa de preços.

## Processo 100/2021 Dispensa de Licitação 45/2021 Contratos 87/88/90 e 91/2021

### AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS

- 136 folhas **sem numeração ou rubricas**
  - Primeiro ato: Solicitação de aquisição emergencial em 31 de maio de 2021
  - Último ato: Publicação do contrato D.O.M. na edição de 30 de junho de 2021.
  - Orçamentos: Declaração de impossibilidade de apresentação de 3 orçamentos na folha 04.
  - Planilha de orçamentos sem origem ou assinatura, na folha 05.
  - Parecer jurídico em 09 de junho de 2021.
- Inconformidade em não constar numeração ou rubricas nas folhas do processo, impossibilitando a confirmação de que os atos foram sequenciais e não manipulados.
- Fragilidade na pesquisa de preços

Serrana, 9 de setembro de 2021.

  
\_\_\_\_\_  
Fabrício Segantini Pizzo  
Controle Interno Municipal