



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

**RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE
INTERNO DO PODER EXECUTIVO QUE ACOMPANHA A
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PREFEITO (Art. 8º)**

MUNICÍPIO DE CAIBI – CONSOLIDADO

PORTARIA N.TC-0537/2018 Trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

Art. 1º. Fica facultada para as prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019, a remessa das seguintes informações constantes dos anexos da Instrução Normativa nº TC-020/2015, de 31 de agosto de 2015 (...).



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

**RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE
INTERNO DO PODER EXECUTIVO QUE ACOMPANHA A
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PREFEITO (Art. 8º)**

MUNICÍPIO DE CAIBI

1 - Informações e análise sobre matéria econômica, financeira, administrativa e social relativa ao município, inclusive mediante utilização de indicadores quando definidos pelo Tribunal de Contas e disponibilizados em seus sistemas eletrônicos.



HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE CAIBI

A colonização da área, hoje município de Caibi, aconteceu em dois momentos bem próximos, mas distintos pelas características dos grupos colonizadores. O primeiro grupo começou a chegar no ano de 1926. Gaúchos migrantes, descendentes de italianos. Em sua maioria vinda da região de Guaporé RS. Os motivos históricos da vinda dessas pessoas não estão muito



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

claros, mas certamente estão ligados ao fator econômico, com a busca de melhores oportunidades de vida; e a própria fleuma dos gaúchos, colonizadores históricos de diversas áreas do Brasil, até os dias de hoje. Descendentes destes pioneiros relatam as muitas dificuldades encontradas, pois que a região era praticamente uma mata fechada, com a existência de umas poucas picadas - caminhos no meio do mato. Vinham de carroça até a localidade de São Braz, como hoje é denominada. Lá eram obrigados a deixar a carroça e os animais e percorrer a pé o resto do caminho. Nesta época o serviço religioso era prestado uma vez por ano pelo Pe. Ofenhitzer, que vinha de Itapiranga e era missionário Católico da Sagrada Família.

Em 1930 chegaram os colonizadores russo-alemães, através da Companhia Colonizadora Sul Brasil, liderada por Carlos Culmey. A maioria destes russo-alemães eram retirantes ainda da 1ª Guerra Mundial, e queriam estabelecer-se e evitar novos conflitos. Instalavam-se em linha Bagé e arredores. Muitos deles tinham o objetivo de chegar ao Paraná, mas permaneceram em Caibi em razão das dificuldades que já tinham enfrentado neste trecho da viagem. Estes russo-alemães eram em sua maioria da região gelada da Sibéria, e suas dificuldades eram ligadas a adaptação a alimentação, principalmente. Plantavam feijão e arroz para a subsistência, mas sequer sabiam que os dois deveriam ser consumidos juntos e não em dias separados. Vinham em busca da terra e do trabalho.

A região não era o que esperavam. Mas adaptaram-se e permaneceram em Caibi. Pioneiros relatam que os russo-alemães não tinham o costume de andar descalços, pois a região em que viviam anteriormente era muito fria. Os que já estavam em Caibi, instalados a mais tempo, estranhavam este costume. Muitos destes colonizadores não tinham sequer passaporte para a viagem que empreenderam. Atravessaram as terras geladas da Sibéria, onde vidas se perderam, mas sempre renovavam-se com a esperança de uma nova terra, e um novo lugar para viver com a família.

Fonte: <http://www.caibi.sc.gov.br/>



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

ASPECTOS GERAIS

Prefeito: Elói José Libano

Vice-Prefeito: Daiana Menin

Endereço da Prefeitura: Rua dos Imigrantes, 499 - Centro, CEP: 89888-000

Endereço da Câmara de Vereadores: Avenida Progresso, 555 - Centro, CEP: 89888-000

Data de criação: 29 de março de 1965

Data de instalação 6 de junho de 1965

Data do aniversário: 06 de junho

Lei de criação: 1.016 de 29 de março de 1965

Fonte: <http://portaldocidadao.tce.sc.gov.br/homesic.php> e <http://www.caibi.sc.gov.br/>

ASPECTOS SÓCIO-ECONOMICOS

Eleitores: 4.825 eleitores (fonte: TSE / ano 2017)

IDHM: 0,728 (fonte: PNUD / ano 2010)

FPM: 0,6 (fonte: STN / ano 2011)

ICMS: 0,1482048 (fonte: SEF - SC / ano 2011)

PIB: R\$171.802.000,00 (fonte: IBGE / ano 2015)

População: 6.167 habitantes (fonte: IBGE / ano 2018)

Fonte: <http://portaldocidadao.tce.sc.gov.br/homesic.php>; <http://www.caibi.sc.gov.br/> e <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/sc/caibi/panorama>.

ASPECTOS GEOGRÁFICOS

Localização: Microrregião do Oeste de Santa Catarina

Localização Geográfica: 27°04'28 S, 53°15'04 W

Altitude: 337 metros

Município de origem: Palmitos

Municípios limítrofes: Mondaí, Riqueza, Iraceminha, Cunha Porã e Palmitos.

Distância até a Capital do estado: 626 km

Área: 171.71 km² (fonte: IBGE)

Gentílico: Caibiense

Fonte: <http://portaldocidadao.tce.sc.gov.br/homesic.php> e <http://www.caibi.sc.gov.br/>



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

2 - Descrição analítica dos programas do orçamento fiscal, da seguridade social e de investimentos, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e executadas de acordo com o estabelecido na LOA, observadas as unidades de medida concernentes a cada ação.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

3 - Informações e análise sobre a execução do plano plurianual e prioridades escolhidas pelo município na LDO, bem como a execução das metas escolhidas pela população em audiência pública.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

4 - Análise da execução dos orçamentos fiscal, da seguridade social e de investimento das empresas em que o município, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

5 - Análise comparativa entre a programação e a execução financeira de desembolso.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

6 - Demonstrativo dos restos a pagar, liquidados e não liquidados, existentes ao final do exercício, bem como sobre as despesas de exercícios anteriores registradas no Balanço Geral.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

7 - Demonstrativo dos valores mensais repassados no exercício ao tribunal de justiça para pagamento de precatórios, se for o caso.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

8 - Em relação ao desempenho da arrecadação, apresentar demonstrativos: a) da dívida ativa do município; b) das ações de recuperação de créditos na instância judicial, com quantitativo e valor; c) da evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa e indicação das medidas adotadas para a recuperação de créditos nesta instância; d) das medidas adotadas para incremento das receitas tributárias e de contribuições; e) das providências adotadas no combate à evasão e à sonegação de tributos; f) do montante das renúncias de receitas concedidas no exercício, por espécie prevista no art. 14, § 1º, da Lei de Responsabilidade Fiscal; g) dos créditos baixados em razão de prescrição.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

9 - Demonstrativos dos indicadores fiscais da Lei Complementar nº 101/2000, relativos a despesas com pessoal, operações de crédito e endividamento e do cumprimento das metas fiscais, indicando as razões do não alcance das metas fiscais ou da extrapolação de limites, bem como indicação das medidas adotadas para melhoria da gestão e equilíbrio fiscal e para retorno aos limites quando for o caso.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Comparativo da Despesa com Pessoal

PODER EXECUTIVO - MUNICÍPIO DE CAIBI - 2018

Período	RCL do Município - últimos 12 meses	Despesa com Pessoal - Limite máximo (54%)	Despesa com pessoal realizada	Percentual da RCL	Diferença entre o limite e a despesa realizada	Percentual aplicado a menor/maior
1º Quadrimestre	19.596.843,48	10.582.295,48	9.824.798,99	50,13	-757.496,49	-3,87
2º Quadrimestre	20.337.638,47	10.982.324,77	10.041.386,06	49,37	-940.938,71	-4,63
3º Quadrimestre	20.577.134,02	11.111.652,37	10.329.001,99	50,20	-782.650,38	-3,80

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.

PODER LEGISLATIVO - MUNICÍPIO DE CAIBI – 2018

Período	RCL do Município - últimos 12 meses	Despesa com Pessoal - Limite máximo (6%)	Despesa com pessoal realizada	Percentual da RCL	Diferença entre o limite e a despesa realizada	Percentual aplicado a menor/maior
1º Quadrimestre	19.596.843,48	1.175.810,61	529.120,72	2,70	-646.689,89	-3,30
2º Quadrimestre	20.337.638,47	1.220.258,31	545.284,81	2,68	-674.973,50	-3,32
3º Quadrimestre	20.577.134,02	1.234.628,04	569.401,76	2,77	-665.226,28	-3,23

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.

Demonstrativo de Operação de crédito

MUNICÍPIO DE CAIBI – 2018

Período	RCL do Município no exercício	Limite de Operações de Crédito - 16% da RCL	Montante das Operações de Crédito realizadas	Percentual da Operações de Crédito em relação à RCL
1º Quadrimestre	19.596.843,48	3.135.494,96	0,00	0,00
2º Quadrimestre	20.337.638,47	3.254.022,16	0,00	0,00
3º Quadrimestre	20.577.134,02	3.292.341,44	0,00	0,00

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Demonstrativo da Dívida Pública Consolidada

MUNICÍPIO DE CAIBI - 2018

Período	RCL do Município no exercício	Limite da Dívida Consolidada Líquida - 120% da RCL	Montante da DCL no exercício	DCL em relação à RCL
1º Quadrimestre	19.596.843,48	23.516.212,18	0,00	0,00
2º Quadrimestre	20.337.638,47	24.405.166,16	0,00	0,00
3º Quadrimestre	20.577.134,02	24.692.560,82	0,00	0,00

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.

Demonstrativo das Metas Bimestrais de Arrecadação

MUNICÍPIO DE CAIBI – 2018

Até o Bimestre	Prevista na LOA	Realizada até o bimestre	Diferença	Percentual da meta
1º Bimestre	3.384.951,27	3.953.897,89	568.946,62	116,81
2º Bimestre	6.842.339,02	7.600.186,85	757.847,83	111,08
3º Bimestre	10.109.219,88	11.754.456,68	1.645.236,80	116,27
4º Bimestre	13.309.081,27	15.102.050,87	1.792.969,60	113,47
5º Bimestre	16.464.987,37	18.116.861,20	1.651.873,83	110,03
6º Bimestre	20.615.840,01	22.323.144,54	1.707.304,53	108,28

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

10 - Avaliação do cumprimento dos Limites Constitucionais de aplicação em saúde, educação e FUNDEB, previstos nos Arts. 198 e 212 da Constituição Federal e Art. 60 do ADCT.

Demonstrativo da aplicação em Educação

MUNICÍPIO DE CAIBI - 2018

Componente	Valor	Percentual da Receita com Impostos
Total das Despesas para efeito de Cálculo	5.081.462,29	28,07
Valor Mínimo de 25% das Receitas com Impostos	4.524.991,76	25,00
Valor acima/abaixo do Limite	556.470,53	3,07

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.

Demonstrativo da aplicação em Saúde

MUNICÍPIO DE CAIBI - 2018

Componente	Valor	Percentual da Receita com Impostos
Total das Despesas para efeito de Cálculo	2.696.368,12	16,97
Valor Mínimo de 15% das Receitas com Impostos	2.625.140,44	15,00
Valor acima/abaixo do Limite	344.227,68	1,97

Fonte: e-Sfinge Informações de acordo com os dados remetidos pelo Município através do e-Sfinge.

Demonstrativo da aplicação do FUNDEB

Utilização do superávit do FUNDEB 2017

Não teve superávit financeiro do FUNDEB de 2017 para 2018.

Demonstrativo da aplicação do FUNDEB do exercício de 2018

COMPONENTE	VALOR R\$
Total dos Recursos oriundos do FUNDEB	2.019.514,61
Rendimentos de Aplicação Financeira	3.389,90
SOMA DOS RECURSOS ARRECADADOS COM FUNDEB	2.022.904,51
60% dos Recursos oriundos do FUNDEB	1.213.742,71



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Total dos Gastos efetuados com Profissionais do Magistério em efetivo exercício, pagos com recursos do FUNDEB 0118 e 0119.	2.022.904,51
Valor ACIMA do limite (60% do FUNDEB com Profissionais do Magistério)	809.161,80
% APLICADO COM REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO	100,00
Valor Empenhado / Liquidado a MENOR / MAIOR	0,00

11 - Informação sobre os valores anuais das despesas realizadas referentes aquisições e contratações de bens e serviços, por modalidade de licitação, bem como as decorrentes de dispensas e inexigibilidades de licitação

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

12 - Informação sobre o quantitativo de servidores efetivos na administração direta e indireta e em comissão não integrantes do quadro efetivo.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

13 - Informação sobre o quantitativo de contratações por tempo determinado para atender a necessidade temporária de excepcional interesse público (Art. 37, IX, Constituição Federal), na administração direta e indireta, indicando as normas legais autorizativas, com indicação do valor anual.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

14 - Informação sobre o quantitativo de contratos de estágio com indicação dos valores mensal e anual.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

15 - Informações referentes aos contratos de terceirização de mão de obra na administração direta e indireta, com detalhamento dos postos de trabalho, respectivas funções e valores mensal e anual.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

16 - Demonstrativo dos gastos com divulgação, publicidade e propaganda por meio de contratos de prestação de serviços dos órgãos e entidades da administração pública municipal.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

17 - Relação de convênios com União e Estado realizados no exercício e os pendentes de recebimento, indicando o número do termo, data, valor acordado, valor repassado, valor a receber, respectivos restos a pagar inscritos em razão do convênio e demais informações pertinentes.

								Exercício:	2018
Ente Federativo	Órgão/Entidade concedente	Número do Convênio	Data Assinatura	Valor Previsto para o Convênio	Valor Previsto para o Exercício	Valor Recebido	Valor a Receber	Despesas Liquidadas	Restos a Pagar decorrentes do Convênio
União	Ministério das Cidades	1.016.785-85/2014	18/07/2014	305.190,00	61.038,00	61.038,00	0,00	61.038,00	0,00
União	Ministério das Cidades	1.025.319-14/2015	24/12/2015	1.023.101,68	1.023.101,68	194.693,50	0,00	194.693,50	0,00
União	Ministério da Agricultura, Pesca e Abastecimento	1.044.159-46/2017	03/11/2017	534.000,00	534.000,00	534.000,00	0,00	534.000,00	0,00
União	Ministério da Agricultura, Pesca e Abastecimento	1.042.708-85/2017	25/10/2017	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
União	Ministério da Agricultura, Pesca e Abastecimento	1.042.160-45/2017	25/10/2017	243.994,00	243.994,00	243.994,00	0,00	243.994,00	0,00
União	Ministério da Agricultura, Pesca e Abastecimento	1.060.530-38/2018	31/08/2018	156.990,00	156.990,00	156.990,00	0,00	0,00	156.990,00
Total				2.393.275,68	2.149.123,68	1.320.715,50	0,00	1.163.725,50	156.990,00



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

18 - Relatório sobre eventos justificadores de situações de emergência ou calamidade pública, com os reflexos econômicos e sociais, bem como discriminação dos gastos extraordinários realizados pelo ente para atendimento específico ao evento, indicando número do empenho.

Não houve eventos justificadores de situação de emergência ou calamidade pública no exercício de 2018.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

19 - Manifestação sobre as providências adotadas pelo Poder Público Municipal em relação às ressalvas e recomendações do Tribunal de Contas emitidas nos pareceres prévios dos três exercícios anteriores.

Em atendimento as recomendações apontadas pelo TCE/SC nas prestações de contas anuais dos exercícios 2015, 2016 e 2017, foram tomadas medidas para assegurar as devidas correções e ajustes, evitando sempre o descumprimento da legislação e obedecendo determinações do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.

20 - Demonstrativo dos valores arrecadados decorrentes de decisões do Tribunal de Contas que imputaram débito a responsáveis, individualizados por título, com indicação das providências adotadas em relação aos títulos pendentes de execução para ressarcimento ao erário.

Facultado pela Portaria N.TC-0537/2018 que trata das prestações de contas relativas ao exercício financeiro de 2018, a serem apresentadas em 2019.

21 - Avaliação sobre o cumprimento das metas e estratégias previstas na Lei (Federal) Nº 13.005/2014 (Plano Nacional de Educação – PNE) e na Lei Municipal nº. 2425/20145 de 30 de junho de 2015 que instituiu o Plano Municipal de Educação (PME).

Na realização do processo de monitoramento e avaliação do Plano Municipal de educação organizou-se uma agenda de trabalho, a fim de gerir os trabalhos da mesa coordenadora bem como pautar os aminsos traçados para educação municipal no âmbito das metas e estratégias propostas.

A avaliação é um ato periódico de dar valor aos resultados alcançados até determinado momento, às ações que estejam em andamento e aquelas que não tenham sido realizadas, a fim de verificar até que ponto os objetivos estão sendo atingidos e para orientar a tomada de decisões.

Algumas metas apontam fragilidades na leitura dos seus indicadores, em razão de não existirem dados atualizados pelos órgãos oficiais dificultando a análise dos resultados. Algumas metas e estratégias fazem previsões que



**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE CAIBI – SC
CONTROLADORIA INTERNA**

requerem esforços na busca de dados além da municipalidade, em especial, no que se refere aos dados estatísticos. O cruzamento de dados quantitativo populacional com atendimento educacional (municipal, estadual, federal), dados orçamentários, de desenvolvimento de ações específicas para o alcance das metas, entre outros.

22 - Outras informações previamente solicitadas pelo Tribunal de Contas.

Não houveram outras informações solicitadas.

Caibi – SC, 28 de fevereiro de 2019.

Melania Piroca
Coord. Sist. de Controle Interno