



DEMONSTRATIVO DE ACOMPANHAMENTO DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO TCE/PE - Resolução TCE-PE nº 270/2024

DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
PI2200416 – 2022			
Este relatório apresenta a consolidação dos trabalhos de fiscalização, do tipo levantamento, realizados na Prefeitura Municipal de Saloá, no dia 27/04/2022, relativos ao serviço de transporte escolar, com ênfase na segurança dos alunos transportados	IMPLANTADO		
Com base na Resolução TC nº 156, de 15 de dezembro de 2021, que traz, dentre uma série de boas práticas, soluções e ferramentas de gestão que podem ser consideradas pelo gestor público desde a concepção até a execução do serviço de transporte	EM FASE DE IMPLANTAÇÃO COMPLETA		



escolar rural, elementos que remetem à segurança no desenvolvimento do serviço	Governo do povo para o povo		
Quanto ao licenciamento dos veículos	PARCIALMENTE IMPLANTADO		
Quanto aos equipamentos de segurança	IMPLANTADO		
Cronotacógrafo, Cintos de segurança e Extintor de incêndio, Pneus, Retrovisores e Sistema de iluminação de segurança e Quanto ao estado geral de conservação dos veículos	IMPLANTADO		
Quanto à inspeção obrigatória do DETRAN	EM FASE DE IMPLANTAÇÃO		
AVALIAÇÃO DOS CONDUTORES	EM FASE DE IMPLANTAÇÃO		
Quanto ao certificado de especialização para condução de escolares	EM FASE DE IMPLANTAÇÃO		
PI2201225 – 2022	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Trata-se da análise do edital do Processo Licitatório Nº 28/2022, Pregão Eletrônico Nº 09/2022, tendo como critério de julgamento o menor preço por item.			



O objeto da presente licitação é a aquisição de materiais de expediente– papelaria– para satisfazer as necessidades da Secretaria de Educação do Município de Saloá/PE	Foram tomadas todas as providências cabíveis acerca da resolução dos problemas identificados IMPLANTADO		
PI2300866 - 2023	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Fiscalização Ordenada 2023 Operação Vacinação em Dia			
Foi realizada fiscalização do tipo Procedimento Interno- modalidade Auditoria no município de Saloá, relativa ao exercício de 2023, autuado sob o nº PI2300866, tendo por objetivo: Avaliar a execução do Programa Nacional de Imunização (PNI) no município, por meio da fiscalização dos processos de trabalho, da estrutura física e de pessoal, relacionados à vacinação de rotina da população.			
Após as inspeções realizadas pela equipe de auditoria nas UBS, assim como a análise dos	IMPLANTADO	Foram feitas adequações	



documentos apresentados pela gestão de saúde municipal	Governo do povo para o povo	necessárias após a fiscalização	
PI2301467 - 2023	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Fiscalização Ordenada 2023 Operação Educação Infantil			
Foi realizada fiscalização do tipo Procedimento Interno- Levantamento no município de Saloá, relativa ao exercício de 2023, autuado sob o nº PI2301467, tendo por objetivo: Avaliar aspectos relacionados à infraestrutura, licenças e certificados, saneamento básico, segurança, recreação, acessibilidade, alimentação e saúde das unidades educacionais públicas que atendem a alunos de creche e/ou pré-escola na municipalidade.			
A Operação de Fiscalização Ordenada de Educação Infantil 2023 foi uma ação concebida para avaliar as condições de funcionamento das unidades escolares públicas municipais que oferecem as etapas de ensino “creche” e/ou “pré-escola” nos 184 municípios de Pernambuco, com base nos dados do CENSO	Concluída a fiscalização, foram identificados algumas irregularidades	Conforme constatação de adaptações, foram efetuados as modificações necessárias para	



ESCOLAR 2022. Durante os meses de outubro e novembro de 2023, essa iniciativa foi conduzida pelas equipes de auditoria do Tribunal de Contas.	Governo do povo para o povo	adequação conforme fiscalização, tendo sido sanado as irregularidades apontadas.	
PI2301184 - 2023	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTITICATIVA
Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2301184, no(a) Prefeitura Municipal de Saloá, relativa ao exercício de 2023, tendo por objetivo: Analisar o PROCESSO LICITATÓRIO FMS Nº 005/2023, PREGÃO ELETRÔNICO Nº 002/2023			
Trata-se da análise do PROCESSO LICITATÓRIO FMS Nº 005/2023, PREGÃO ELETRÔNICO Nº 002/2023 (Doc. 02), cujo critério de julgamento adotado será o menor preço por item. O objeto é fornecimento parcelado de medicamentos, material médico-hospitalar, material penso, visando suprir as necessidades dos Estabelecimentos Assistenciais de Saúde da Rede Pública Municipal, vinculados à	RESOLVIDO	Processo licitatório alterado e corrigido conforme indicação do TCE/PE	



Assistência de Alta e Média Complexidade, bem como aos Departamentos de Atenção Especializada (Hospital, CAPS, SAMU) e da Atenção Básica (PSF e NASF) durante o período de 12 (doze) meses, conforme Termo de Referência constante no Anexo V deste Edital.(Doc. 02)			
PI2301695- 2022	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Índice de Consistência e Convergência Contábil dos Municípios de Pernambuco-ICCPE2023			
Com o intuito de verificar o cumprimento, por parte dos municípios pernambucanos das regras de contabilidade pública, no tocante ao grau de consistência e convergência exigidos, conforme preconiza o parágrafo único, do art. 12, da Portaria STN 634/2013 c/c o art. 51, da LRF, foi realizado um diagnóstico pelo Departamento de Macroavaliação Governamental (DMACRO) para aferir a qualidade da informação contábil publicada pelos Entes Municipais			
Os argumentos e/ou esclarecimentos apresentados pelo gestor responsável ensejaram aumento da			



<p>pontuação obtida pela Prefeitura Municipal de Saloá, a qual passou de 80,00% na Avaliação Preliminar (doc. 2) para 80,91% na Avaliação Final (Apêndices 1, 2 e 3).</p>			
<p>Do total de pontos possíveis de serem atingidos (385), a Prefeitura Municipal de Saloá alcançou um total de 312, conforme detalhado no Checklist utilizado na análise das demonstrações contábeis (Apêndices 1, 2 e 3), sendo-lhe, assim, atribuída a nota de 80,91% no Índice de Consistência e Convergência Contábil dos Municípios de Pernambuco- ICCPE 2023, o que a coloca no nível de convergência contábil “MODERADO”. Diante do exposto, propõe-se o envio de Ofício de Alerta de Responsabilização ao referido município, , nos termos do art. 7º, inciso II, da Resolução TC nº 128/2021, haja vista a sua classificação no nível de consistência e convergência contábil “MODERADO”, com nota igual ou superior a 75% e inferior a 90%.</p>	<p>IMPLANTADO</p>		





PI2400782 - 2024, 2023	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
<p>Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2400782, no(a) Prefeitura Municipal de Saloá, relativa aos exercícios de 2023 e 2024, tendo por objetivo: A fiscalização objetiva acompanhar a aplicação dos recursos recebidos a título de transferências especiais da União (emendas PIX), recebidas em 2023 e 2024, em especial por meio da verificação do: a) Uso dos recursos nos termos da Constituição e Lei Federal nº 4.320/64; b) Registro contábil correto desses recursos; e c) Atendimento às demais obrigações secundárias correlacionadas.</p>			
<p>As transferências especiais da União, recebidas em 2023 e 2024, não estão registradas em conformidades aos padrões da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nos sistemas de contabilidade e de execução orçamentário-financeira da Prefeitura de Saloá;</p>			



<p>A Administração Municipal de Saloá não informou ao Poder Legislativo local o recebimento de oriundos das transferências especiais da União recebidas em 2023 e 2024, como também não elaborou o seu plano oficial de aplicação;</p>		<p>Administração informou devidamente o Poder Legislativo acerca do recebimento das receitas da União</p>	
<p>As despesas realizadas, provenientes dos recursos das transferências especiais da União recebidas em 2023 e 2024, não foram contabilizadas corretamente a sua fonte de recursos, conforme determina a Secretaria do Tesouro Nacional (STN)</p>		<p>O sistema contábil municipal está adequando-se a nova normativa do STN</p>	
<p>A gestão de Saloá realizou contratações públicas, advindas de recursos das transferências especiais da União recebidas em 2023 e 2024, sem realizar seus registros e divulgação no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP)</p>		<p>O PNCP está em fase de implantação nos municípios, estando o município amparado no prazo Legal da Lei 14.133/2021, para os município com menos de 20 mil habitantes.</p>	
<p>PI2400456 - 2023, 2024</p>	<p>SITUAÇÃO</p>	<p>AÇÕES</p>	<p>JUSTIFICATIVA</p>



Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2400456, no(a) Prefeitura Municipal de Saloá, relativa aos exercícios de 2023 e 2024, tendo por objetivo: Verificar se as despesas realizadas com aquisição de combustíveis e locação de veículos (exceto transporte escolar), referente aos exercícios 2023 e 2024 (até o mês de março/2024), encontram-se dentro dos aspectos de controle, legalidade, consumo e execução dos serviços.	Governo do povo para o povo		
Esta auditoria visa verificar se as despesas realizadas com aquisição de combustíveis e locação de veículos (exceto transporte escolar), referentes aos exercícios 2023 e 2024 (até o mês de março/2024), encontram-se dentro dos aspectos de controle, legalidade, consumo e execução dos serviços.		RESOLVIDO	
PI2401256 - 2024	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2401256, no(a)	Foram realizadas auditorias em loco, na	RESOLVIDO	



<p>Prefeitura Municipal de Saloá, relativa ao exercício de 2024, tendo por objetivo: Analisar possíveis irregularidades e suas responsabilizações referentes a Fraude em dispensa de licitação; Locação de veículos; Locação de equipamento de coleta de lixo; Fracionamento de despesas para festa junina; Fraude em dispensa de licitação; Reforma da Escola Municipal Lourenço Pelo de Melo; Descumprimento do art. 37 da Constituição Federal - Inexigibilidade para contratação de artistas musicais; Descumprimento do art. 37, caput, c/c art. 37, XXI, da Constituição Federal - Sigilo de Dispensas; Uso da máquina pública para fins políticos.</p>	<p>prefeitura de Saloá, onde constatou-se que não houve fraude em procedimentos licitatórios, nem irregularidades nos procedimentos instaurados.</p>		
PI2401134 - 2024	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTITICATIVA
<p>Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2401134, no(a) Prefeitura Municipal de Saloá, relativa ao exercício de 2024, tendo por objetivo: analisar o Processo Licitatório n.º 61/2024 - Pregão Eletrônico n.º 07/2024, promovido pela Prefeitura Municipal de Saloá-PE,</p>	<p>O processo licitatório foi revogado para posterior adequação e publicação de novo procedimento licitatório, com as irregularidades sanadas</p>		



cujo objeto consiste na aquisição de kit escolar destinado aos alunos da rede municipal de ensino de Saloá-PE.			
PI2201026 - 2022	SITUAÇÃO	AÇÕES	JUSTIFICATIVA
Foi realizado(a) Auditoria, em sede de Procedimento Interno de Fiscalização sob o nº PI2201026, no(a) Prefeitura Municipal de Saloá, relativa ao exercício de 2022, tendo por objetivo: O objetivo desta auditoria é orientar e acompanhar o jurisdicionado na elaboração de um novo projeto de transporte escolar, com foco na otimização das rotas, reduzindo assim a quantidade de veículos necessários para a prestação do serviço e possibilitando assim reinvestir tais recursos na melhoria do serviço prestado. O acompanhamento se estende da fase de projeto até a execução do serviço, passando pela fase licitatória.	Projeto de transporte escolar elaborado em análise pelo TCE para dar entrada em novo processo licitatório	Em fase interna de novo processo licitatório	

Saloá, 31 de Março de 2025.

Rivaldo Alves de Souza Júnior

Prefeito