



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

RELATÓRIO E
PARECER Nº
005/UCI/2024

2024

A Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Municipal nº 1495/2006, de 23 de novembro de 2006, e visando atender as exigências do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, vem à presença de Vossa Excelência, através de seus representantes, apresentar o que segue:

Relatório e Parecer referente à gestão econômico, financeira e patrimonial do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo do exercício de 2023.

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



SUMÁRIO

1. NOTAS PRELIMINARES	pág. 003
2. PATRIMÔNIO	pág. 004
3. ALMOXARIFADO	pág. 008
4. ADIANTAMENTOS DE NUMERÁRIOS	pág. 010
5. DIÁRIAS	pág. 013
6. RECURSOS HUMANOS	pág. 016
7. CEDÊNCIAS.....	pág. 036
8. INGRESSO E UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DA PREVIDÊNCIA.....	pág. 039
9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS	pág. 043
10. PRECATÓRIOS	pág. 050
11. PROCESSOS LICITATÓRIOS	pág. 051
12. CONTRATOS	pág. 076
13. CONCILIAÇÃO BANCÁRIA.....	pág. 085
14. PARECER	pág. 086



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1. NOTAS PRELIMINARES

Atendendo o Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul realizamos no IPASEM-NH, Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo, a verificação na documentação referente ao exercício de 2023, e em face aos dispositivos legais pertinentes, a Unidade de Controle Interno do Município apresenta o relatório e parecer a seguir exposto.

Seguem abaixo relacionados os membros da Unidade de Controle Interno, com as devidas qualificações exigidas pela Lei Municipal nº 1495 de 23 de novembro de 2006, responsáveis pela apresentação deste trabalho:

- ♣ Bel. Êmerson Brandão da Silva: Coordenador e Bacharel em Ciências Contábeis;
- ♣ Bel. Liliani Maria Lemes: Bacharel em Ciências Contábeis;
- ♣ Bel. Leonara Maria Vieira: Bacharel em Ciências Jurídicas e Sociais;
- ♣ Bel. Márcia Regina Grasel: Bacharel em Ciências Contábeis.



2. PATRIMÔNIO

Com o intuito de verificar a consistência dos controles internos em relação aos bens patrimoniais, efetuamos em 08/04/2024 um levantamento “in loco”, acompanhado pela servidora Mara Ilona Muller, tendo escolhido para verificação os bens alocados junto à Assessoria Jurídica – Previdência.

No relatório apresentado constavam os itens abaixo relacionados:

Cód. Cliente 11714, Centro de Custo: 22.002.016

Tombo	Descrição	Localizado
18	ESCRIVANINHA, com 6 gavetas, com chaves, cor cerejeira	SIM
39	ESCRIVANINHA, com 6 gaveta, cor cerejeira	SIM
134	ESCRIVANINHA, com 6 gavetas, com chaves, cor cerejeira	SIM
203	PERSIANA, tipo cortina vertical, conj. com duas unidades –	SIM
249	PORTA DOCUMENTOS, de madeira	SIM
392	LIVRO: “Reforma da Previdência”, de Lásaro Cândido Cunha, Editora Del Rey – 2ª Edição	SIM
393	LIVRO: “Contrato de Assistência Médica e a Responsabilidade Civil” -	SIM
455	Suporte para CPU e estabilizador, cor ovo	SIM
458	MESA para computador, 3 gavetas, cerejeira, suporte para teclado	SIM
462	MESA para impressora cerejeira	SIM
731	NO BREAK 1,2 KVA SMS, marca NHS, modelo compact plus. Potência 1200 VA. Voltagem: entrada bivolt (manual) e saída bivolt (manual). Tomada: Padrão antigo	SIM
1483	MESA de reuniões redonda 0,75m x 1,20m em melamínico cinza	SIM
1580	ARMÁRIO MDP 4 portas c/ fechadura 2,10 x 0,35 x 2,00m cinza	SIM

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1638	CADEIRA secretária fixa ergonômica	SIM
1639	ARQUIVO pasta suspensa MDP melamínico cinza	SIM
1640	ARQUIVO pasta suspensa MDP melamínico cinza	SIM
1641	ARQUIVO pasta suspensa MDP melamínico cinza	SIM
1852	NO BREAK	SIM
1883	MONITOR de vídeo 19,5” – Modelo E2023PWD – Proc. N° 2015.47.601447PA. Doado Min. Prev. (PROPREV)	SIM
1901	DESUMIDIFICADOR 1500 folhas – placa webne 0001469	SIM
1961	LIVRO jurídico de Processo Civil	SIM
1966	CARRINHO de bagagem	SIM
1973	Comentários a Lei de Licitações e Contratos – Livro webne 1541	SIM
1991	NOBREAK 1400 VA Bivolt	SIM
2019	CADEIRA secretária ergonômica, com braços reguláveis, com espuma injetada, regulagem de angulação e altura de encosto e de altura de assento, base com pistão à gás rodízio P.U. perfis e estrutura na cor preta, assento e encosto em corino, na cor azul	SIM
2056	LIVRO jurídico – Curso de Direito Administrativo Bandeira de Mello, Celso Antônio	SIM
2057	LIVRO jurídico – 1000 Perguntas e Respostas necessárias sobre Licitação e Contrato Administrativo na Ordem Jurídica Brasileira. Pereira JR, Jessé Torres. Dotti, Marinês Restelatto	SIM
2058	LIVRO jurídico – Princípios Gerais de Direito Administrativo Bandeira de Mello, Oswaldo Aranha	SIM
2059	LIVRO jurídico – Limitações Constitucionais da Atividade Contratual da Administração Pública Pereira JR, Jessé Torres. Dotti, Marinês Restelatto	SIM
2060	LIVRO jurídico Direito Administrativo Zanella di Pietro, Marinês Sylvia	SIM
2061	LIVRO jurídico – Manual de Direito Previdenciário Lazzari, João Batista, Pereira de Castro, Carlos Alberto	SIM
2064	Quadro Branco – Moldura alumínio 0,80 x 1,20m. Quadro branco para caneta com moldura de alumínio 0,80 x 1,20m. Com aparador para apagar e canetas.	SIM

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

2082	Microcomputador Desktop com teclado e mouse. Dell Optiplex 5060 CORE I3 8100, Windows 10 PRO	SIM
2083	Microcomputador Desktop com teclado e mouse. Dell Optiplex 5060 CORE I3 8100, Windows 10 PRO	SIM
2084	Microcomputador Desktop com teclado e mouse. Dell Optiplex 5060 CORE I3 8100, Windows 10 PRO	SIM
2090	Microcomputador Desktop com teclado e mouse . DATEN INTEL CORE I5 7600 Windows 10 PRO	SIM
2121	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2127	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2130	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2132	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM

Cód. Cliente 18719, Centro de Custo: 22.002.016

Tombo	Descrição	Localizado
849	CADEIRA Flegma F-301 Tecido cinza PP Flegma F-301 Tecido Azul PP	SIM
950	MESA retangular com 3 gavetas, med 1,20 x 55 x 0,74	SIM
1575	Courino azul – Troca de revestimento para courino azul, em Dez/2013	SIM
1740	ARQUIVO pasta suspensa MDP melamínico cinza	SIM
1781	AR Condicionado Split 7000 BTU's quente-frio c/controlado remoto	SIM
1806	AR Condicionado Split 18000 BTU'S quente-frio c/ controlado remoto	SIM
1837	Scanner de Mesa	SIM
1858	NO BREAK	SIM
1949	MESA auxiliar em “Z”	SIM
1951	MESA auxiliar em “Z”	SIM

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1999	CADEIRA secretária executiva ergonômica com braços reguláveis, com espuma injetada regulagem de angulação de altura de encosto e de altura de assento, base com pistão à gás, rodízios P.U., perfis e estrutura na cor preta, assento e encosto em corino, na cor azul.	SIM
2081	MICROCOMPUTADOR desktop com teclado e mouse. Dell Optiplex 5060 CORE I3 – 8100 Windows 10 PRO	SIM
2105	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2122	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2123	MONITOR de vídeo – tela tipo ledmonitor de vídeo administrativo – tela tipo led com tratamento antireflexivo;	SIM
2246	NOBREAK 1400 VA bivolt	SIM

Constatou-se após a verificação “in loco” que dos 56 (cinquenta e seis) bens lotados no setor, todos foram localizados.

Ante o exposto, constata-se que não há recomendações a fazer.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

3. ALMOXARIFADO

Verificou-se em 08/04/2024, com a presença do servidor Paulo Roberto da Silva, o almoxarifado referente à Previdência. Como base de amostragem adotou-se os 20 primeiros itens com a nomenclatura iniciada pela letra “D”, conforme Relatório de Estoques por Almoxarifado fornecido pelo ente e demonstrado na tabela abaixo.

Código	Item	Unidade	Relatório	Físico
41438	Dispenser poupa copos com alavanca para copos descartáveis	UN	1	1
32002	DVD-R gravável	UN	13	13
52302	Envelope 12,5 x 17,5 cm pardo	UN	15	15
11615	Envelope em papel pardo grande. Envelope pardo tamanho 240 x 340 mm	ENV	882	882
11655	Envelope ouro grande (maior que ofício) 410 x 310 mm	ENV	9	9
14222	Envelope pardo médio 185 x 248 Kraft natural	ENV	144	144
15883	Envelope pardo ofício 240 x 340 envelope pardo ofício 24 cm x 34 cm Kraft natural	ENV	758	758
106653	Espuma spray de limpeza para gabinete de computador lata 300 ml	UN	2	2
11617	Etiqueta adesiva 12,7 x 44,45	CX	3	3
61351	Etiqueta adesiva 33,9 mm x 101,6 mm folha tamanho carta com 14 etiquetas	PAC	5	5
11618	Etiqueta adesiva 33,9 x 101,6 x 2 etiquetas adesiva 33,9 mm x 101,6 mm – folha com 14 etiquetas 25 fls carta	PAC	3	3
87239	Etiqueta adesiva para impressora – branca em papel couché , com 100 mm de largura por 35 mm de altura, uma coluna com cantos arredondados, sem picote, agrupadas em bobinas de até 5 polegadas de diâmetro externo máximo (127 mm), com espaçamento individual entre as etiquetas, meio corte para destaque manual e para uso em impressora zebra GC420T.	ROL	11	11
11661	Extrator de grampos em inox 15 cm	UN	5	5

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

6615	Fechadura cilíndrica para porta de madeira – fechadura cilíndrica metálica para porta de madeira, com duas chaves	UN	4	4
25737	Ferro de solda 40w 220v com ponta fina e metalizada	PEC	1	1
96344	Fita adesiva dupla face branca – rolo 2 metros	ROL	10	10
11622	Fita adesiva parda 48 mm x 50 m	ROL	17	17
11621	Fita adesiva transparente 48 mm x 50m	ROL	10	10
87240	Fita de ribbon – de cera, na cor preta para impressão por transferência térmica, medindo 110 mm x 74 metros	UN	11	11
11626	Fita durex pequena 12 mm x 30m – fita adesiva transparente pequena 12 mm x 30m	ROL	7	7

Na verificação realizada “in loco” constatou-se que os materiais estavam dispostos em ordem e com acesso fácil. A contagem física dos itens da amostragem confirmou a quantidade dos itens apresentada no relatório de controle.

Ante o exposto, constata-se que não há recomendações a fazer.



4. ADIANTAMENTO DE NUMERÁRIOS

As normas a serem observadas na concessão de adiantamentos de numerários a servidor público são as estabelecidas pela Lei Municipal nº 57/75 de 27/11/1975 e o Decreto Municipal nº 64/91, de 09/05/1991, que foi alterado pelo Decreto nº 3.053/2007 de 29/10/2007.

Como amostragem, verificamos os adiantamentos de numerários concedidos através dos 5 (cinco) últimos empenhos emitidos no exercício de 2023, nesse exercício foram emitidos 12 empenhos totalizando R\$ 10.640,00. Os empenhos encontram-se relacionados nos elementos de despesa “3.3.3.9.0.30.96.00.00.00 Material de Consumo – Pagto Antecipado e 3.3.3.9.0.39.96.00.00.00 Outros Serv Terc PJ – Pgto Antecipado”.

Os empenhos da amostragem foram analisados conforme segue:

Quesitos analisados:	Empenhos				
	322	401	402	484	485
1. Art. 1º – Despesas extraordinárias e urgentes, desde que não possam subordinar ao regime normal de empenho e pagamento, quando em serviços compreendidos nos seguintes casos: a) despesas que tenham de ser efetuadas fora da Sede; b) despesas com alimentação e transporte rodo-ferroviário; c) despesas com combustíveis, materiais e serviços para a conservação de veículos, máquinas e demais bens públicos; d) outras despesas correntes, de pequena monta.	OK	OK	OK	OK	OK



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

2. Art. 2º – Solicitação mediante requisição específica, contendo nome e cargo do responsável pelo adiantamento, devendo ser assinado pelo responsável e titular do órgão requisitante, além da classificação programática e econômica, com os respectivos valores requisitados.	OK	OK	OK	OK	OK
3. Art. 3º – Valor máximo por requisição de 1% do limite estabelecido no art. 23, inciso II, alínea “a” da Lei Federal nº 8.666/1993. (R\$ 1.760,00).	OK	OK	OK	OK	OK
4. Art. 3º Parágrafo único – O valor de cada comprovante não poderá ultrapassar a 20% do limite acima (R\$ 352,00).	OK	OK	OK	OK	OK
5. Art.5 – Para a Prestação de Contas o responsável pelo adiantamento apresentará : a) Os documentos de despesa, comprovando o recebimento dos produtos ou a prestação dos serviços, indicando o nome e cargo do responsável sua aplicação, devendo ser assinado pelo responsável e devidamente “Atestado” pelo titular do órgão requisitante;	OK	OK	OK	OK	OK
6. Art.5 – Para a Prestação de Contas o responsável pelo adiantamento apresentará: b) formulário-padrão, com a justificativa da despesa assinada pelo responsável pelo adiantamento e titular do órgão requisitante, tendo anexas, todos os comprovantes de despesa;	OK	OK	OK	OK	OK
7. Data da Prestação de Contas	30/08/2023	30/10/2023	30/10/2023	27/12/2023	27/12/2023
8. Valor ressarcido aos cofres	R\$ 882,83	R\$ 745,50	R\$ 1.000,00	R\$ 923,30	R\$ 1.000,00
9. Art. 6º – A comprovação da aplicação do adiantamento deverá ser entregue até trinta (30) dias contados da data do	OK	OK	OK	OK	OK

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

recebimento do numerário.					
10. Art. 6º § 1º – A não prestação de contas no prazo, acarretará a aplicação das sanções contidas nos arts. 71 e 72, e demais penalidades previstas na Lei Municipal nº 333/2000, além da atualização monetária, e, incidente, também, sobre o saldo a restituir, acrescido de juros moratórios de 1% ao mês, ou respectiva fração diária.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
11. Art. 6º § 2º – Se, apesar de multado, o responsável não prestar contas e recolher o saldo ou parcelas consideradas irregulares até 30 dias após o prazo estabelecido neste Decreto, o mesmo será considerado em alcance, promovendo-se contra ele a cobrança executiva, sem prejuízo das sanções previstas na legislação funcional e penal.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
12. Art. 6º § 3º – Os saldos de adiantamentos, não aplicados até 15 de dezembro, serão obrigatoriamente recolhidos à Tesouraria, até aquela data.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
13. Art. 6º § 4º - Os saldos de adiantamentos serão recolhidos à Tesouraria após conferência da Secretaria da Fazenda, em guias numeradas.	OK	OK	OK	OK	OK
14. Art. 7º – Não se concederá adiantamento a funcionário em alcance, nem a responsável a dois adiantamentos.	OK	OK	OK	OK	OK

Conforme análise anterior, destacamos que não há inconsistências a destacar.



5. DIÁRIAS

Atendendo as prerrogativas desta Unidade de Controle Interno estabelecidas na Lei Municipal nº 1.495/2006, efetuou-se a verificação nos processos de concessão de diárias empenhadas e pagas no exercício de 2023.

As normas relativas ao uso de diárias encontram-se reguladas nas Leis Municipais 333/2000, 719/2002 e suas alterações, combinadas com o Decreto Municipal nº 10.543/2022 de 16/12/2022, que determinou o valor da URM – Unidade de Referência do Município para o exercício de 2023.

As diárias concedidas neste período foram pagas através dos empenhos de números 325 e 326.

Os documentos das prestações de contas analisados estavam organizados em pasta específica.

A seguir passou-se para a verificação “in loco” das prestações de contas e dos processos referentes aos empenhos:

I - Diária concedida através do empenho nº 325

1) Dados da concessão da diária:

- a) Usuária da diária: Maria Cristina Schmitt
- b) Cargo: Diretora Presidente
- c) Autarquia: IPASEM-NH
- d) Local/Destino: Brasília - DF
- e) Data da saída: 21/08/2023
- f) Data do retorno: 23/08/2023
- g) Nº de diárias: 2
- h) Objetivo da viagem: Participação no Seminário Previdência Sustentável: O Equilíbrio Financeiro e Atuarial dos RPPS Municipais é Possível
- i) Data do empenho: 07/08/2023
- j) A nota de empenho estava devidamente assinada pelo Ordenador da Despesa:

(x) Sim () Não

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



- k) Valor antecipado: R\$ 1.614,20
- l) Data do pagamento: 08/08/2023
- m) Houve autorização do superior hierárquico:
(x) Sim () Não

2) Dados da prestação de contas:

- a) Data limite para prestação de contas: 22/09/2023
- b) Prestação de contas em: 01/09/2023 (x) Dentro do prazo legal
- c) Tempo previsto para a duração da viagem: 2 dias
- d) Tempo efetivo da duração da viagem: 2 dias
- e) Houve recebimento em excesso: Não houve
- f) () Valor a indenizar ao usuário: R\$ () Valor a restituir pelo usuário: R\$
- g) Valor indenizado/restituído em .../.../...
- h) Prestação de contas anterior pendente: () Sim (x) Não
- i) Apresentou relatório descritivo das tarefas e atividades desenvolvidas ou certificado de participação: (x) Sim () Não
- j) Apresentou comprovantes de despesas de locomoção urbana e alimentação:
(x) Sim () Não

II - Diária concedida através do empenho nº 326

1) Dados da concessão da diária:

- n) Usuário da diária: Nicolás Gerardo Goeckler Alves
- o) Cargo: Diretor de Administração
- p) Autarquia: IPASEM-NH
- q) Local/Destino: Brasília - DF
- r) Data da saída: 21/08/2023
- s) Data do retorno: 23/08/2023
- t) Nº de diárias: 2
- u) Objetivo da viagem: Participação no Seminário Previdência Sustentável: O Equilíbrio Financeiro e Atuarial dos RPPS Municipais é Possível
- v) Data do empenho: 07/08/2023
- w) A nota de empenho estava devidamente assinada pelo Ordenador da Despesa:
(x) Sim () Não
- x) Valor antecipado: R\$ 1.439,69
- y) Data do pagamento: 08/08/2023
- z) Houve autorização do superior hierárquico:
(x) Sim () Não



2) Dados da prestação de contas:

- a) Data limite para prestação de contas: 22/09/2023
- b) Prestação de contas em: 01/09/2023 (x) Dentro do prazo legal
- c) Tempo previsto para a duração da viagem: 2 dias
- d) Tempo efetivo da duração da viagem: 2 dias
- e) Houve recebimento em excesso: Não houve
- f) () Valor a indenizar ao usuário: R\$ () Valor a restituir pelo usuário: R\$
- g) Valor indenizado/restituído em .../.../...
- h) Prestação de contas anterior pendente: () Sim (x) Não
- i) Apresentou relatório descritivo das tarefas e atividades desenvolvidas ou certificado de participação: (x) Sim () Não
- j) Apresentou comprovantes de despesas de locomoção urbana e alimentação:
(x) Sim () Não

Concluimos após verificarmos as informações acima que as concessões de diárias estão sendo dadas conforme determina a legislação pertinente.



6. RECURSOS HUMANOS

A documentação a seguir foi apresentada pela Coordenadora de Recursos Humanos em 08/04/2024. Como amostragem foram solicitadas as pastas dos 10 (dez) servidores concursados em ordem alfabética, a partir da letra “N”, ativos em 31 de dezembro de 2023 e a ficha financeira destes servidores referente a novembro de 2023.

A seguir apresentamos os dados colhidos na verificação da amostragem realizada em relação a cada servidor:

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300220	Nicolas Gerardo Goeckler Alves	Gestor Público	21/03/2011
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?		() Sim () Parcial	(X) Não () N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Caixa Econômica Federal.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

forma correta?		
Observações: 27,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300420	Rodrigo Moreira	Assistente Administrativo	04/09/2012
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?		<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?		<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:			
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	() Sim () Parcial	(X) Não () N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	() Sim () Parcial	() Não (X) N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 22,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300480	Patrícia Herrmann	Agente Seguridade Social	28/06/2013

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.		
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.		
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: Caixa Econômica Federal.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	() Sim () Parcial	(X) Não () N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 27,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300520	Patricia Federhen	Agente de Seguridade Social	05/03/2014
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A	
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A	
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	(X) Sim () Parcial	() Não () N/A	

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Observações:		
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.		
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.		
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 60 dias.		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Banco do Estado do Rio Grande do Sul		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 27,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300530	Silvio Francisco Alves Hoffmann	Assistente Administrativo	19/03/2014
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Caixa Econômica Federal.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

forma correta?		
Observações: 7,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300660	Rodrigo Delano Becker	Assistente Administrativo	04/08/2017
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?		<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?		<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:			
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 15%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300720	Sada Fantinel	Assistente Administrativo	02/05/2023

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.		
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.		
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor optou por não ter Assistência.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Isento		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300730	Tiago da Luz Moroso	Contador	02/05/2023
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Observações:		
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.		
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.		
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor optou por não ter Assistência.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 27,5%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300760	Tiago Luiz Meyer	Técnico em Informática	06/06/2023
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A	
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações:		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

forma correta?		
Observações: 15%.		

Matrícula Nº	Servidor	Cargo	Admissão
1300770	Pedro Henrique Coitinho Arisi	Assistente Administrativo	08/08/2023
1. O servidor possui pasta funcional com sua respectiva documentação arquivada?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
2. Encontra-se arquivado na pasta do servidor concursado, a nomeação e o termo de posse e/ou de exercício?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
3. Consta declaração de bens do exercício anterior na pasta do servidor?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações:			
4. O servidor recebe vale-transporte e autorizou formalmente o desconto em folha de pagamento?		() Sim () Parcial	(X) Não () N/A
Observações: Não optou pelo vale-transporte.			
5. O servidor recebe auxílio-alimentação e este está se dando em acordo com a legislação ou norma vigente?		(X) Sim () Parcial	() Não () N/A
Observações: 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023.			
6. O pagamento de horas extras está sendo feito conforme a legislação?		() Sim () Parcial	() Não (X) N/A
Observações:			
7. Os triênios estão sendo pagos de acordo com a legislação vigente?		() Sim () Parcial	() Não (X) N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

8. As progressões de classe e nível estão sendo pagas de acordo com a legislação vigente?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.		
9. Há comunicação de férias na pasta funcional do servidor e registro dos períodos já gozados?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Servidor ingressou no Município em 2023.		
10. Há férias em atraso para o servidor gozar? Em caso positivo, quantos períodos?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
11. O limite de desconto para as consignações facultativas está sendo atendido?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/> N/A
Observações: Não constam consignações.		
12. O desconto previdenciário está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 14%.		
13. O desconto da assistência está se dando de forma correta de acordo com a legislação vigente?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: 3%.		
14. Consta relação de dependentes na pasta do servidor?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações:		
15. O servidor possui rendimento com base de cálculo incidente ao IR e os descontos efetuados estão se dando de forma correta?	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Parcial	<input checked="" type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> N/A
Observações: Isento.		



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Após coleta de dados, elencamos as seguintes constatações:

Todos os servidores da amostra possuem pasta funcional com suas respectivas documentações arquivadas;

Todos servidores possuem a nomeação, o termo de posse e o termo de exercício arquivados nas pastas funcionais;

As declarações de bens do exercício anterior, de todos os servidores da amostra, encontram-se arquivadas em suas pastas funcionais;

Nenhum servidor da amostra optou pela utilização do vale-transporte;

O auxílio -alimentação está estabelecido na Lei Municipal n. 3.025/2017 e suas alterações, porém o pagamento deste benefício está sendo efetuado de acordo com uma Decisão Administrativa do Instituto, na proporção de 75% do valor estabelecido na Lei Municipal n. 3.481/2023;

Nenhum servidor da amostra recebeu o pagamento de horas extras;

Todos os servidores da amostra foram admitidos a partir de 01/12/2009, ou seja, possuem os critérios e requisitos necessários para obtenção dos triênios, classes e níveis estabelecidos na Lei Municipal n. 2.339/2011. As concessões estão se dando de acordo com o estabelecido na legislação vigente. Ainda, o Instituto vem observando o Art. 8º, Inciso IX, da Lei Complementar 173/2020 para fins de concessão dos triênios;

Há comunicação de férias, quando devidas, nas pastas dos servidores da amostra. Dos dez servidores analisados quatro ingressaram no Instituto em 2023. Identificou-se que a matrícula 1300520 possui 60 dias de férias não gozadas;

As matrículas 1300220, 1300480, 1300520 e 1300530 possuem consignados descontados em folha de pagamento. Os descontos encontram-se dentro dos limites estabelecidos no Decreto Municipal n. 3.294/2008.

Os descontos de previdência e assistência estão de acordo com a legislação vigente. Exceção das matrículas 1300720 e 1300730 que optaram por não aderir à Assistência Saúde do IPASEM.

Os cálculos de IRRF estão de acordo com a norma vigente.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Diante das constatações verificadas, recomenda-se:

- a) A regulamentação da proporcionalidade do pagamento do auxílio-alimentação por meio de readequação legal, para que seja dada a devida conformidade com o Art. 4º da Lei Municipal n. 3.025/2017.
- b) Providenciar o gozo das férias da servidora que se encontra com 60 dias de férias vencidas.



7. CEDÊNCIAS

Com base nas informações colhidas na Coordenadoria de Benefícios e Recursos Humanos, apresentamos as constatações geradas pela verificação realizada nos termos de cedências e/ou aditivos emitidos com vigência para o exercício de 2023. Foi escolhido como amostragem os servidores cedidos do Município de Novo Hamburgo ao IPASEM. Também apresentamos considerações em relação a alguns pontos que são apresentados como essenciais pela legislação para que ocorra a cedência de servidores deste Município.

A legislação em vigor que estabelece as condições para a cedência de servidores públicos municipais é apresentada pela Lei Municipal n.º 113/1990 de 07/12/1990, que foi alterada pelas Leis Municipais de n.º 09/1991, de 28/02/1991, n.º 70/1998 de 10/08/1998, n.º 294/1999 de 14/12/1999 e pela Lei n.º 2459/2012, de 09/08/2012. As cedências também são tratadas pelo art. 141 da Lei Municipal n.º 333/2000, de 19/04/2000.

Com base nesta legislação, analisamos a situação de cada servidor público cedido do Município de Novo Hamburgo ao IPASEM, onde destacamos as seguintes considerações:

a) Quanto à Natureza da Cedência

Conforme previsão legal, a cedência pode ser onerosa para o cessionário, ou para o cedente, por ato isolado ou por permuta. Verificando os termos de cedência e/ou aditivos aos termos de cedência dos servidores públicos cedidos pelo Município ao IPASEM, constatou-se que dos 4 (quatro) servidores cedidos, 3(três) foram cedidos com o ônus a ser ressarcido e 1(um) servidor cedido sem o ônus do ressarcimento.



Nome	Cargo de Origem	Natureza da Cedência
Denise de Oliveira	Assistente Administrativo	Onerosa c/ ressarcimento
Geiso Moroni Pandolfi	Programador de Informática	Onerosa c/ ressarcimento
Moisés Rudinei Kohlrausch	Motorista	Onerosa c/ ressarcimento
Sivana Brandalise	Assistente Administrativo	Onerosa p/ Cessionário – SEM ressarcimento

b) Quanto aos Prazos de Vigência dos Termos de Cedência e Aditamentos

A legislação prevê que as cedências serão formalizadas por prazo determinado, não excedentes a um ano, podendo renovar o prazo por iguais períodos, sucessivamente, sempre observadas as condições e cautelas elencadas pela Lei. Neste sentido, observou-se que os servidores estão com os prazos de vigência atualizados, nos termos de aditamentos, com vigência para o exercício de 2023, conforme segue:

Nome	Termo Aditivo	Vigência	
Denise de Oliveira	19/2022	01/01/2023	31/12/2023
Geiso Moroni Pandolfi	20/2022	01/01/2023	31/12/2023
Moisés Rudinei Kohlrausch	21/2022	01/01/2023	31/12/2023
Silvana Brandalise	22/2022	01/01/2023	31/12/2023

c) Quanto ao Ressarcimento do Ônus pelo Cessionário

Nos casos acima 3(três) das cedências se deram com ônus a ser ressarcido pelo cessionário, no caso o IPASEM, cabe ao cedente reaver o ônus despendido com o servidor cedido. Desta forma, constatou-se que os ressarcimentos foram enviados ao Município de Novo Hamburgo, dentro da normalidade, sem atrasos, conforme quadro abaixo:



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Competência	Valor	Ressarcido em:
Jan	R\$ 26.077,55	16/02/2023
Fev	R\$ 27.999,47	15/03/2023
Mar	R\$ 25.047,73	14/04/2023
Abr	R\$ 25.047,73	15/05/2023
Mai	R\$ 24.947,94	15/06/2023
Jun	R\$ 28.570,44	14/07/2023
Jul	R\$ 30.007,31	15/08/2023
Ago	R\$ 26.944,93	15/09/2023
Set	R\$ 26.200,55	13/10/2023
Out	R\$ 26.301,80	14/11/2023
Nov	R\$ 26.301,80	15/12/2023
Dez	R\$ 29.240,52	15/01/2024
13º Salário	R\$ 25.390,55	19/12/2023

Verificamos que o IPASEM tem cumprido todos os termos acordados, não havendo recomendações a destacar.



8. INGRESSO E UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DA PREVIDÊNCIA

Efetou-se a verificação quanto ao ingresso e utilização dos recursos da Previdência da Autarquia, onde se apurou o seguinte:

Em relação a **Ingresso dos Recursos**:

INGRESSO DOS RECURSOS	Acumulado 2021 em R\$	%	Acumulado 2022 em R\$	%	Acumulado 2023 em R\$	%
Contribuições	115.113.155	66,47	130.040.201	62,10	157.202.860	61,16
Aportes	0	0	9.967.233	4,76	10.136.421	3,94
Parcelamentos	43.379.477	25,05	49.802.163	23,79	49.981.695	19,44
Receita de Aplicação de Recursos	8.848.708	5,11	10.828.860	5,17	19.695.691	7,66
Compensação Financeira	5.191.940	3,00	7.787.407	3,72	19.182.633	7,46
Outros Ingressos	647.323	0,37	958.409	0,46	846.006	0,33
Total Receita	173.180.603	100	209.384.273	100	257.045.306	100

OBS.: Os centavos foram desprezados.

- Houve um incremento de 20,91% do exercício de 2021 para o exercício de 2022 no total da receita e também um incremento de 22,76% do exercício de 2022 para o exercício de 2023.
- Os ingressos de recursos oriundos das contribuições representam 61,16% do total da receita.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

- Os ingressos de recursos oriundos das contribuições apresentaram no período entre 2021 e 2023 uma elevação nos valores, confirmando uma tendência de curva ascendente no recebimento destes recursos.
- Em relação ao ingresso de recursos, através de valores advindos da receita de aplicações de recursos, houve um aumento nesta receita em termos absolutos, comparando-se o exercício de 2023 em relação ao exercício anterior na ordem de R\$ 8.866.831,00.
- Houve um pequeno acréscimo de 1,71% nos ingressos de recursos advindos dos aportes, no exercício de 2023 em relação ao exercício de 2022.
- Os ingressos de recursos oriundos da compensação financeira apresentaram no período um acréscimo de 146,33% comparando-se o exercício de 2023 em relação ao exercício anterior.

Reiteramos nossa opinião emitida nos relatórios anteriores para que a Autarquia continue adotando medidas que sustentem o equilíbrio financeiro e atuarial do fundo da previdência. Dentre elas o esforço empreendido para o efetivo recebimento dos recursos das contribuições patronais, os cuidados tomados com a aplicação dos recursos no mercado financeiro, bem como o acompanhamento constante dos processos dos recursos provenientes da compensação financeira. Este conjunto de ações podem elevar substancialmente os resultados na gestão destes recursos.

Em relação a **Aplicação dos Recursos**:

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS	Acumulado 2021 em R\$	%	Acumulado 2022 em R\$	%	Acumulado 2023 em R\$	%
Proventos e Pensões Civis	151.396.257	93,28	168.792.341	88,17	187.199.487	88,90
Outras Despesas	10.909.118	6,72	22.646.713	11,83	23.372.960	11,10
Total Despesa	162.305.375	100	191.439.054	100	210.572.447	100

OBS.: Os centavos foram desprezados.

- Houve um incremento de 9,99% no exercício 2023 em relação ao de 2022 no total dos gastos.
- Verificamos um aumento na saída de recursos referentes aos proventos e pensões civis referentes ao exercício de 2023, na ordem de 10,91% sobre o valor gasto no exercício de 2022 e um aumento de 11,49% em relação aos proventos e pensões civis referentes ao exercício de 2022 sobre o exercício de 2021.
- As demais despesas, representadas principalmente pelo pagamento de pensões por mortes, apresentaram um dispêndio de R\$ 726.247,00 em valores absolutos no exercício de 2023 em relação ao exercício de 2022.

Em relação aos totais apresentados na origem e na aplicação dos recursos nos exercícios sob análise tem-se:

Recursos da Previdência	Acumulado 2021 em R\$	Acumulado 2022 em R\$	Acumulado 2023 em R\$
Total Receita	173.180.603	209.384.273	257.045.306
Total Despesa	162.305.375	191.439.054	210.572.447
Saldo Final	10.875.228	17.945.219	46.472.859

OBS.: Os centavos foram desprezados.

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Conforme ficou evidente na tabela acima, os saldos finais demonstram que houve um acréscimo nos valores apresentados nos últimos 3 exercícios.

Em relação ao **número de beneficiários**, apresentamos os seguintes dados:

QUANTITATIVO	Dez/2020	Dez/2021	Dez/2022	Dez/2023
Civis Ativos	3.174	3.030	3.142	3.301
Civis Inativos	1.969	2.059	2.167	2.264
Civis Pensionistas	263	288	292	299
TOTAL	5.406	5.377	5.601	5.864

- Como se verifica na tabela acima, no exercício de 2023 houve o aumento de 159 civis ativos, um aumento de 97 civis inativos e também um aumento de 7 civis pensionistas.
- Houve um aumento no número total de beneficiários de 4,70% do exercício de 2022 para o de 2023.



9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

9.1 DOS RECURSOS DA PREVIDÊNCIA

As aplicações financeiras dos recursos da Previdência devem observar as determinações da Resolução CMN nº 4.963/2021, de 25/11/2021, do Banco Central do Brasil, que dispõe sobre as aplicações dos recursos dos Regimes Próprios de Previdência Social instituídos pela União, pelos Estados, pelo Distrito Federal ou pelos Municípios, principalmente em relação às condições de segurança, liquidez, rentabilidade, solvência, motivação, adequação à natureza de suas obrigações e transparência dos ativos aplicados e a Portaria do Ministério da Previdência Social nº 519/2011 e atualizações, a fim de assegurar o equilíbrio financeiro e atuarial entre os ativos e passivos e ainda estabelece novos parâmetros mínimos de organização e funcionamento dos RPPS, com o objetivo de aperfeiçoar o processo decisório de investimento e assegurar a transparência da gestão.

Em relação a evolução dos investimentos da Previdência nos últimos 5 anos podemos observar, conforme tabela a seguir, que:

EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA PREVIDÊNCIA - 5 ANOS							
DATA	DEZ/2018	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2021	DEZ/2022	DEZ/2023	ACUMULADO
	R\$ 289.969.900,11	R\$ 281.315.439,22	R\$ 268.160.222,09	R\$ 256.829.100,16	R\$ 274.552.017,03	R\$ 306.646.126,46	
VARIAÇÃO (%)		-2,98%	-4,68%	-4,23%	6,90%	11,69%	5,75%

- O saldo financeiro acumulado dos recursos da Previdência está com um montante de R\$ 306.646.126,46 em dezembro de 2023, tendo um aumento no seu saldo em 11,69% sobre dezembro de 2022.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

- Nos últimos 5 anos houve um acréscimo de 5,75% nos investimentos da Previdência, considerando os montantes de dezembro de 2018 a dezembro de 2023.

A seguir apresentamos um gráfico, para melhor visualização da evolução dos investimentos da Previdência nos últimos 6 anos.



Em relação ao enquadramento da carteira de acordo com a resolução CMN 4.963/2021 e a política de investimentos do IPASEM-NH podemos destacar que todos os limites estabelecidos pela resolução e pela política de investimentos foram atendidos no exercício de 2023, conforme se observa nas tabelas e gráfico a seguir demonstrados.

LIMITES DA RESOLUÇÃO 4963/2021 DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS			
Enquadramento	% da Carteira	Limite Alo c. Recursos	Limite da Polít. de Inv.
Art. 7º, I, b	74,71%	100,00%	80,00%
Art. 7º, III, a	18,88%	60,00%	40,00%
Art. 7º, V, a	0,00%	5,00%	0,00%
Art. 7º, V, b	4,12%	5,00%	5,00%
Art. 8º, I	1,55%	30,00%	30,00%
Art. 11º	0,74%	5,00%	0,80%

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

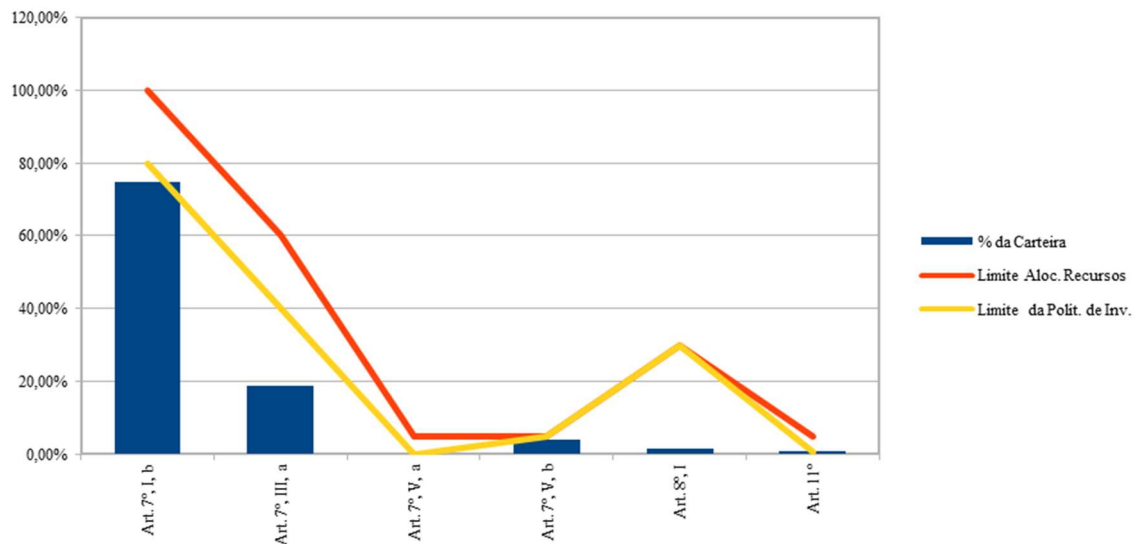
“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

GRÁFICO COMPARATIVO DOS LIMITES LEGAIS C/ AS
APLICAÇÕES FINANCEIRAS



Podemos destacar ainda em relação as aplicações financeiras dos recursos da Previdência as seguintes considerações:

- b) Os recursos em moeda corrente do regime próprio de Previdência Social estão alocados nos segmentos de renda fixa e renda variável, conforme as condições de aplicação definidas pela Resolução CMN 4.963/2021 do BACEN, conforme o art. 2º;
- Os recursos alocados no segmento de renda fixa alcançaram em 31/12/2023 o montante de R\$ 299.612.886,18 enquanto que no segmento de renda variável foram alocados recursos no montante de R\$ 7.033.240,28;
- A rentabilidade das aplicações financeiras dos recursos da Previdência alcançou o percentual de 12,39%, resultado superior a meta atuarial traçada pelo IPASEM-

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

NH que foi de 8,90%;

- Apresentamos a seguir um demonstrativo com as aplicações financeiras da Previdência, 97,71% distribuídos no segmento de renda fixa e 2,29% distribuídos no segmento de renda variável.

SEGMENTO	ENQUADRAMENTO LEGAL	VALOR	FUNDO	%TOTAL	%S/ PL DO FUNDO
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 282.637,15	BANRISULFOCO IRF-M 1FIRF	0,09%	0,04%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 17.147.127,99	BANRISULRPPS FUNDO DE INVESTESTIMENTO	5,59%	4,11%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 9.645.026,11	BB PREV RF IMAB 5	3,15%	0,18%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 39.680.132,06	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RT FIC	12,94%	0,63%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 18.658.634,94	BB PREVID REF IRF-M1+FI	6,08%	4,75%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 10.447.092,97	BB PREVID IRF-M FIXA TÍTULOS PÚBLICOS FI	3,41%	0,26%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 2.906.692,38	BB PREVID RF FIXA TÍTULOS PÚBL. IPCA III FI	0,95%	1,51%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 22.170.074,45	BB PREVID RF TP VÉRTICE 2032 FI	7,23%	15,76%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 23.819.058,98	BB PREVID RF IRF-M1	7,77%	0,30%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 2.1290.522,63	BB PREVID RF TP VÉRTICE 2024	6,94%	0,82%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 24.802.496,42	BB PREVID RF TP VÉRTICE 2028	8,09%	12,21%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 19.470.237,52	CAIXA FIBRASIL2024 IV TP RF	6,35%	0,50%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 18.296.734,70	CAIXA FIBRASIL2030 ITP RF	5,97%	6,54%
RENDA FIXA	Art. 7º, I, b	R\$ 468.688,69	CAIXA FIBRASILRF-M 1TP RF	0,15%	0,01%
RENDA FIXA	Art. 7º, III, a	R\$ 4.479.783,84	BANRISULSOBERANO FIRF LP	1,46%	1,26%
RENDA FIXA	Art. 7º, III, a	R\$ 14.137.193,69	BB PREV RF FIC REFERENCIADO DI	4,61%	0,09%
RENDA FIXA	Art. 7º, III, a	R\$ 39.286.969,34	CAIXA FIBRASILDILP	12,81%	0,28%
RENDA FIXA	Art. 7º, V, a	R\$ 0,01	TRENDANKBANCO DE FOMENTO FIDC	0,00%	0,00%
RENDA FIXA	Art. 7º, V, b	R\$ 258.927,32	FDO INVEST RECUP BRASILRF LP	0,08%	5,04%
RENDA FIXA	Art. 7º, V, b	R\$ 12.364.854,99	BB PREVID IPCA III FIRF	4,03%	4,06%
RENDA VARIÁVEL	Art. 8º, I	R\$ 2.794.891,86	BANRISULINFRA ESTRUTURA FIAÇÕES	0,91%	8,38%
RENDA VARIÁVEL	Art. 8º, I	R\$ 1.967.148,42	BB PREVID AÇÕES AGRO FIC	0,64%	0,61%
RENDA VARIÁVEL	Art. 11º	R\$ 2.271.200,00	FIIRIO BRAVO VAREJO (antigo Caixa Imobiliário)	0,74%	0,18%
TOTAL DOS RECURSOS APLICADOS		R\$ 306.646.126,46	TOTAL	100 %	

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



9.2 DOS RECURSOS DA ASSISTÊNCIA

Em relação a evolução dos investimentos da Assistência nos últimos 3 anos podemos observar, conforme tabela a seguir, que:

EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS FINANCEIROS - 3 ANOS					
DATA	DEZ/2020	DEZ/2021	DEZ/2022	DEZ/2023	ACUMULADO
	R\$ 75.107.387,37	R\$ 68.562.503,96	R\$ 73.635.060,07	R\$ 64.529.174,00	
VARIAÇÃO (%)		-8,71%	7,40%	-12,37%	-14,08%

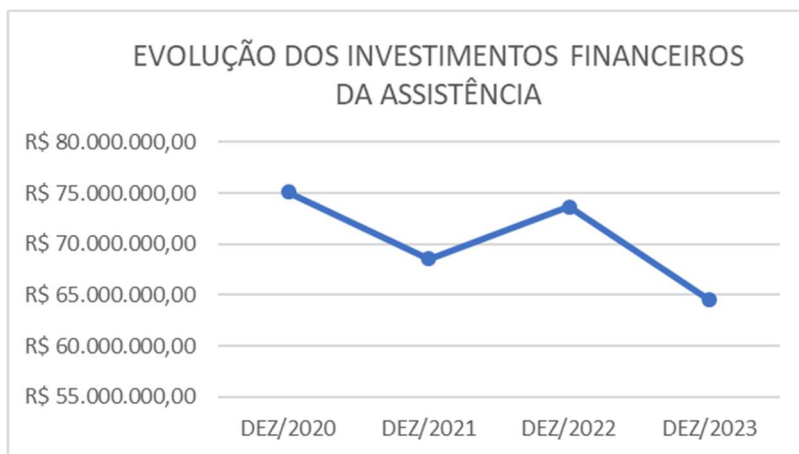
O saldo financeiro acumulado dos recursos da Assistência está em um montante de R\$ 64.529.174,00 em dezembro de 2023, tendo uma redução em seu saldo de 12,37% sobre dezembro de 2022.

Nos últimos 3 anos houve um decréscimo de 14,08% nos investimentos da Assistência, considerando os montantes de dezembro de 2020 a dezembro de 2023.

A seguir apresentamos um gráfico, para melhor visualização da evolução dos investimentos da Assistência nos últimos 4 anos.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO



Apresentamos abaixo um demonstrativo da distribuição da carteira de acordo com a instituição financeira.

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA CONFORME A INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	
BANRISUL	R\$ 4.672.159,84
CAIXA ECON. FEDERAL	R\$ 39.659.599,84
BANCO DO BRASIL	R\$ 20.134.781,92
INTRADER DTVM LTDA	R\$ 62.632,40
TOTAL GERAL	R\$ 64.529.174,00

Destacamos ainda que a rentabilidade dos investimentos da Assistência alcançaram o percentual de 13,23%.

Por último apresentamos na página seguinte um demonstrativo com as aplicações financeiras da Assistência, 95% distribuídos no segmento de renda fixa e 5% distribuídos no segmento de renda variável.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

SEGMENTOS	GESTOR	CNPJ FUNDO	RIGEM RECURS	VALOR	%TOTAL
RENDA FIXA	BANRISULSOBERANO	11.311.874/0001-86	ASSISTÊNCIA	R\$ 1.105.420,05	1,71%
RENDA VARIÁVEL	BANRISULFIAÇÕES INFRA	02.131.724/0001-08	ASSISTÊNCIA	R\$ 3.227.787,91	5,00%
RENDA FIXA	BB PREVID RF IMAB 5	03.543.447/0001-03	ASSISTÊNCIA	R\$ 3.763.478,19	5,83%
RENDA FIXA	BB PREVID RF IRFM	07.111.384/0001-69	ASSISTÊNCIA	R\$ 1.127.039,04	1,75%
RENDA FIXA	BB PREVID RF IRFM 1	11.328.882/0001-35	ASSISTÊNCIA	R\$ 519.550,01	0,81%
RENDA FIXA	BB PREVID RF PERFIL	11.328.882/0001-35	ASSISTÊNCIA	R\$ 6.615.262,34	10,25%
RENDA FIXA	CAIXA BRASIL LONGO PRAZO	03.737.206/0001-97	ADM ASSISTÊNCIA	R\$ 9.692.246,81	15,02%
RENDA FIXA	BB PREVID RF IDKA 2	13.322.205/0001-35	ASSISTÊNCIA	R\$ 82.955,23	0,13%
RENDA FIXA	CAIXA FIRS RENDA FIXA	05.164.364/0001-19	ASSISTÊNCIA	R\$ 14.759,51	0,02%
RENDA FIXA	CAIXA FIBRASIL IRF-M 1 TP RF	10.740.670/0001-06	ASSISTÊNCIA	R\$ 8.925.093,49	13,83%
RENDA FIXA	CAIXA FIBRASIL MA-B 5 TP RF LP	11.060.913/0001-10	ASSISTÊNCIA	R\$ 0,02	0,00%
RENDA FIXA	CAIXA FIBRASIL IDKA IPCA 2 A RF LP	14.386.926/0001-71	ASSISTÊNCIA	R\$ 757.071,15	1,17%
RENDA FIXA	CAIXA FIBRASIL 2024 IV TP RF	20.139.595/0001-78	ASSISTÊNCIA	R\$ 480.528,51	0,74%
RENDA FIXA	CAIXA FIC ALOCAÇÃO MACRO	08.070.841/0001-87	ASSISTÊNCIA	R\$ 19.619.229,11	30,40%
RENDA FIXA	INTRADER DTVM LTDA	11.902.276/0001-81	ASSISTÊNCIA	R\$ 62.632,40	0,10%
RENDA FIXA	BB PREVID RF RETORNO TOTAL	35.292.588/0001-89	ASSISTÊNCIA	R\$ 8.026.497,11	12,44%
RENDA FIXA	CAIXA FIBRASIL IRF-M 1+TP RF LP	10.577.519/0001-90	ASSISTÊNCIA	R\$ 170.671,24	0,26%
RENDA FIXA	BANRISULFOCO IRF-M 1 FIRF	08.960.975/0001-73	ADM ASSISTÊNCIA	R\$ 338.951,88	0,53%
T O T A L				R\$ 64.529.174,00	100,00%

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

10. PRECATÓRIOS

Conforme informação apresentada pelo Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo, houve o recebimento do ofício do Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul sob o número 44/2023-P-SPP de 12/04/2023 indicando os precatórios a serem lançados no orçamento do exercício de 2024, de acordo com o que estabelece o artigo 100, parágrafo 5º da Constituição Federal.

Os valores foram atualizados até 02/04/2023 e deverão sofrer nova atualização por ocasião do pagamento, como segue:

Nº Sistema Prec	Nº no Processo Eletrônico de Precatóri	Nº da Ação Originária	Credor	Valor
219469-4	503693711202382.17000	011062170200882.10019	Válter César Batista	R\$ 10.944,35
219471-0	503699429202382.17000	011062170200882.10019	Luiz Antônio Lucas Loba	R\$ 20.114,02
219667-3	504948553202382.17000	500082411200782.10019	Alírio Posidônio da Silva	R\$ 28.549,52
221019-3	507436794202382.17000	002199616201582.10019	Jacqueline Mazui Goular	R\$ 9.071,99
221153-0	507665952202382.17000	002199616201582.10019	Antônio dos Reis	R\$ 14.294,30
221170-4	507701984202382.17000	002199616201582.10019	Flávio de Souza Ignácio	R\$ 14.082,25
219470-2	503696661202382.17000	011062170200882.10019	Evari de Farias Aguiar	R\$ 5.199,53

Analisando o orçamento do IPASEM para o exercício de 2024, constatou-se que foi incluído no orçamento da Autarquia o valor de R\$ 200.000,00 no Elemento de Despesa 331909100000000 – Sentenças Judiciais e R\$ 250.000,00 no Elemento de Despesa 333909100000000 – Sentenças Judiciais, para a realização dos pagamentos dos precatórios nominados anteriormente, atendendo dessa forma, a determinação do Tribunal de Justiça.

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



11. PROCESSOS LICITATÓRIOS

As licitações realizadas pelo Ipasem-NH no exercício de 2023 foram fundamentadas pela Lei 14.133/2021, a qual trata do processo licitatório, definem os princípios, normas e procedimentos a serem observados pela Administração Pública Direta e Indireta de qualquer dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios na aquisição e alienação de bens e serviços.

Para a análise dos processos licitatórios realizados pelo Instituto, no ano de 2023, esta Unidade de Controle Interno escolheu licitações realizadas na modalidade Pregão Eletrônico do referido ano.

Os processos licitatórios analisados foram: PREGÃO ELETRÔNICO 01 (visa a contratação de serviços de *home care*); PREGÃO ELETRÔNICO 02 (visa a contratação de serviços de conexão de internet dedicada e exclusiva); PREGÃO ELETRÔNICO 03 (visa a contratação de serviços de consultoria em investimentos para RPPS); PREGÃO ELETRÔNICO 04 (visa a aquisição de materiais de expediente, higiene e limpeza, copa e cozinha para suprir as necessidades do Ipasem-NH).

Para tanto, foram observados os aspectos relativos à identificação e classificação da obra/compra/serviço; à modalidade de licitação; ao valor contratado; aos limites legais; à questão dos documentos necessários para a habilitação constantes na Lei 14.133/2021; inserção de dados no Licitacon, bem como se o edital de abertura da licitação atendeu aos requisitos obrigatórios constantes no artigo 25, da Nova Lei de Licitações.

No que concerne ao procedimento e julgamento, fora verificado se havia no procedimento licitatório: o ato de nomeação da Comissão Permanente de Licitação; original das propostas e dos documentos que as instruíram; atas, relatórios e deliberação da Comissão Julgadora; se há parecer



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

técnico ou jurídico emitido pela Assessoria Jurídica da Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo sobre as respectivas licitações; se foi elaborado o Termo de Contrato ou instrumento equivalente de acordo com o processo; além de outras informações complementares aplicáveis aos procedimentos licitatórios, como números de participantes, participantes que restaram inabilitados e propostas desclassificadas.

Em todos os processos licitatórios analisados consta recurso próprio para despesa, em atendimento às legislações destacadas. Ainda neste sentido, os procedimentos apresentaram os requisitos legais, tais como objeto da licitação e as regras relativas à convocação, ao julgamento, à habilitação, aos recursos e às penalidades da licitação, à fiscalização e à gestão do contrato, à entrega do objeto e às condições de pagamento.

Para a devida habilitação exigiu-se dos interessados: prova de regularidade para com as Fazendas Federal, Estadual e Municipal; prova de regularidade relativa à Seguridade Social e ao FGTS; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - CNDT; prova de inscrição no CNPJ; certidão negativa de falência ou recuperação judicial, ato constitutivo, estatuto ou contrato social; inscrição no cadastro de contribuintes e, quando necessário, prova de inscrição na entidade corresponde ao objeto.

Ainda, esta Unidade de Controle Interno verificou a situação do cadastramento das Licitações e dos Contratos no sistema do Licitacon. Assim, constata-se que encontra-se em desacordo com o exposto na Resolução TCE-RS nº 1.050/2015 e na Instrução Normativa do TCER-S nº 13/2017, haja vista que 21,21% das licitações foram informadas fora do prazo, com atraso médio de 9,71 dias. Por seu turno, 2,05% dos contratos foram informados fora do prazo, com atraso médio de 4 dias. O período apurado foi de 01/01/2023 a 31/12/2023. Fonte: Licitacon.

Por derradeiro, verificou-se que, durante o exercício de 2023, foram realizados, ao total, 4

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

procedimentos licitatórios, 13 procedimentos de inexigibilidade e 42 processos por meio de dispensa, totalizando o montante de R\$524.445,67, de acordo com a tabela a seguir:

MODALIDADE	QUANTIDADE	VALOR TOTAL
Inexigibilidade	13	R\$ 89.301,92
Dispensa	42	R\$ 420.579,99
Pregão Eletrônico	04	R\$ 14.572,76
Total		R\$ 524.445,67

Observação 1: Dispensas = R\$ 67.554,35 em compras/diversos e R\$ 353.025,64 para contratações (abrangendo os processos referentes aos serviços de Terapias Multidisciplinares, em razão de determinação judicial).

Observação 2: Inexigibilidade = R\$ 60.326,65 em diversos e R\$ 28.975,42 para um contrato.

Observação 3: Os valores referem-se ao pago às empresas em 2023 por meio de contratos firmados em 2023.

Abaixo, demonstram-se os processos licitatórios verificados, assim como os requisitos devidamente analisados:

- No que se refere ao **PREGÃO ELETRÔNICO 01 – L.14.133**, constata-se:

1. IDENTIFICAÇÃO E CLASSIFICAÇÃO DA OBRA/COMPRA/SERVIÇO:

Nº do Processo: 2023.52.200328PA

Data da Publicação:

Edital:

10/05/2023 (Jornal NH, DOE)

Modalidade de Licitação: Pregão Eletrônico

Limite Legal: não há

Data da Abertura: 24/05/2023

Recurso Orçamentário:

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Assistência (2.155):

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.39.50.00.00.00.00.00.0 - Serviços Médicos, Hosp. Odont. e Laboratoriais - PJ.

Objeto: visa a contratação de serviços de home care (adulto), oriunda de determinação judicial

2. DO PROCEDIMENTO LICITATÓRIO E JULGAMENTO PARA O PREGÃO ELETRÔNICO:

O processo licitatório contém:			
Justificativa da contratação?	X		
Termo de referência, contendo descrição detalhada do objeto, orçamento estimativo de custos e cronograma físico-financeiro de desembolso, se for o caso?	X		
Autorização de abertura da licitação pela autoridade competente? <i>Diretor de Administração</i>	X		
Designação, pela autoridade competente, ou por delegação de competência, o ordenador de despesa, do pregoeiro responsável pelos trabalhos do pregão e a sua equipe de apoio? <i>Ato Administrativo n. 23/2023</i>	X		
Comprovante da publicação do aviso do edital do pregão?	X		
Edital e respectivos anexos?	X		
Minuta do termo do contrato ou instrumento equivalente?	X		
Aprovação das minutas de edital e de contrato por assessoria jurídica? <i>Devido parecer jurídico pela DCL.</i>	X		
Originais das propostas escritas, da documentação de habilitação analisada e dos documentos que a instruírem?	X		
Ata da sessão do pregão, contendo, sem prejuízo de outros, o registro dos licitantes credenciados, das propostas apresentadas, na ordem de classificação, da análise da documentação exigida para habilitação e dos recursos interpostos?	X		
O termo de homologação? <i>O lote foi homologado, porém não foi adjudicado por ter fracassado o certame.</i>	X		
Comprovante de publicação do extrato do contrato?			X

NA: não se aplica a questão analisada.

Observações: Da leitura da Ata da Sessão do Pregão Eletrônico realizada em 24 de maio de 2023, observa-se que apresentaram propostas para os itens relacionados abaixo as empresas:

Item 1: Serviços de Home Care

1. MARIA ALAÍDES R. DOS PASSOS

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



2. VIVA REMOÇÕES LTDA. ME
3. E. NOGUEIRA SERVIÇOS DE SAÚDE
4. DAMI SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI ME
5. RMS & GC MEDICINA E SAÚDE LTDA.
6. JC ASSISTÊNCIA E MONITORAMENTO DOMICILIAR EM SAÚDE LTDA.

Item 2: Visita Semanal de Enfermeiro

1. MARIA ALAÍDES R. DOS PASSOS
2. VIVA REMOÇÕES LTDA. ME
3. E. NOGUEIRA SERVIÇOS DE SAÚDE
4. DAMI SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI ME
5. RMS & GC MEDICINA E SAÚDE LTDA.
6. JC ASSISTÊNCIA E MONITORAMENTO DOMICILIAR EM SAÚDE LTDA.

Primeiramente, foram lançadas as propostas e passou-se à classificação de propostas.

A empresa VIVA REMOÇÕES LTDA. ME foi desclassificada para todo o processo por apresentar proposta em desacordo com o edital.

A empresa detentora de melhor proposta foi MARIA ALAÍDES R. DOS PASSOS. No entanto, o valor ofertado foi acima do valor de referência e esta empresa não respondeu quando questionada acerca da negociação do valor.

Ato contínuo, a licitação foi dada como fracassada.

Não houve intenção de recurso.

3. REQUISITOS DO EDITAL DO PREGÃO ELETRÔNICO:			
O edital de abertura do procedimento licitatório menciona:	Sim	Não	NA
Tipo de licitação? <i>Menor Preço.</i>	X		
As Leis e Decretos aplicáveis ?	X		



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
 Procuradoria-Geral do Município
 Unidade de Controle Interno
 NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Local, data e hora da sessão pública do pregão?	X		
Objeto da licitação?	X		
Condições para participar do pregão e a forma de apresentação das propostas e preços?	X		
Critérios para formulação dos lances?	X		
Critérios para julgamento, com disposições claras e parâmetros objetivos?	X		
Instruções e normas para recursos?	X		
Prazo e condições para assinatura, execução do contrato e para entrega do objeto?	X		
Sanções para o caso de inadimplemento?	X		
Outras indicações específicas ou peculiares da licitação?	X		
Condições de pagamento?	X		
Há anexos, contendo:			
Outros? <i>Anexo I – Termo de Referência; Anexo II – Modelo de Proposta de Preços; Anexo III - Modelo de Declaração de Atendimento ao Inciso XXXIII, Art. 7º da CF/1988 e Modelo de Declaração de Atendimento ao Art. 71 da Lei Orgânica do Município; Anexo IV –Declaração de Enquadramento; Anexo V – Modelo de Demonstração da Qualificação Econômico-Financeira; Anexo VI – Modelo de Indicação do Responsável Técnico; Anexo VII – Modelo de Declaração de Disponibilidade do Responsável Técnico; Anexo VIII - Minuta do Contrato; Anexo IX – Tabela de Materiais e Medicamentos Utilizados nos Últimos 3 Meses; Anexo X – Tabela de Valores dos Materiais.</i>	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

4. DOCUMENTOS NECESSÁRIOS À HABILITAÇÃO: art. 27 a 32 da Lei 8666/93	Sim	Não	NA
Foi exigido certificado de registro cadastral (art.32, §2º)? <i>CFE – Certificado de Fornecedor do Estado</i>	X		
Foi exigida comprovação da habilitação jurídica (art. 28)? Em caso positivo, quais documentos foram exigidos?			
Cédula de Identidade (pessoa física)? <i>Representante Legal</i>	X		
Registro Comercial (empresa individual)?	X		
Ato constitutivo, estatuto ou contrato social, ata de eleição da diretoria e/ou dos administradores (sociedades comerciais, civis e S/As)?	X		
Decreto de Autorização, Ato de Registro ou Autorização para funcionamento (empresa ou sociedade estrangeira)?	X		
Foi exigida comprovação da regularidade fiscal (art. 29)? Em caso afirmativo, quais documentos foram exigidos?			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
 Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



CPF ou CNPJ?	X		
Prova de inscrição no cadastro de contribuintes estadual ou municipal?		X	
Prova de regularidade para com a Fazenda Federal, Estadual e Municipal?	X		
Prova de regularidade relativa à Seguridade Social e ao FGTS?	X		
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - CNDT?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação técnica (art. 30)? Em caso positivo, que documentos foram exigidos?			
Registro ou inscrição na entidade profissional competente? <i>Coren</i>	X		
Comprovação de aptidão e capacidade técnico-profissional para o desempenho de atividade objeto da licitação?	X		
Comprovação do órgão licitante de recebimento dos documentos e ciência de todas as informações e condições para o cumprimento das obrigações objeto da licitação? <i>Cl. 5.1 e 11.2</i>	X		
Prova de atendimento de requisitos especiais previstos em lei especial, se for o caso?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação econômico-financeira (art. 31)? Em caso afirmativo, que documentos foram exigidos?			
Balanco Patrimonial e Demonstrações Contábeis do último exercício social?	X		
Certidão negativa de falência ou recuperação judicial ou de execução patrimonial?	X		
Capital ou patrimônio líquido mínimo de até 10% do valor estimado da contratação (opcional cfe art. 31, §§ 2º e 3º)?		X	
Houve exigência de garantia? Em caso afirmativo, qual foi exigida?		X	

NA: não se aplica a questão analisada

5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO PROCESSO LICITATÓRIO:

Nº Total de Participantes:

Item 1: 06 (MARIA ALAÍDES R. DOS PASSOS; VIVA REMOÇÕES LTDA. ME; E. NOGUEIRA SERVIÇOS DE SAÚDE; DAMI SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI ME; RMS & GC MEDICINA E SAÚDE LTDA.; JC ASSISTÊNCIA E MONITORAMENTO DOMICILIAR EM SAÚDE LTDA.)

Item 2: 06 (MARIA ALAÍDES R. DOS PASSOS; VIVA REMOÇÕES LTDA. ME; E. NOGUEIRA SERVIÇOS DE SAÚDE; DAMI SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI ME; RMS & GC MEDICINA E SAÚDE LTDA.; JC ASSISTÊNCIA E MONITORAMENTO DOMICILIAR EM SAÚDE LTDA.)

Empresa vencedora:

Licitação fracassada

Nº de Recursos: 0



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

- No que se refere ao **PREGÃO ELETRÔNICO 02 – L.14.133**, constata-se:

1. IDENTIFICAÇÃO E CLASSIFICAÇÃO DA OBRA/COMPRA/SERVIÇO:

Nº do Processo: 2023.52.400746PA

Data da Publicação:

Edital:

07/06/2023 (DOE)

Modalidade de Licitação: Pregão Eletrônico

Limite Legal: não há

Data da Abertura: 22/06/2023

Recurso Orçamentário:

Assistência (2.154):

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.40.13.00.00.00.00.00.0 - Comunicação de Dados - PJ.

Previdência (2.156):

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.40.13.00.00.00.00.00.0 - Comunicação de Dados - PJ

Objeto: visa a contratação de serviços de conexão de internet dedicada e exclusiva (link dedicado).

2. DO PROCEDIMENTO LICITATÓRIO E JULGAMENTO PARA O PREGÃO ELETRÔNICO:

O processo licitatório contém:			
Justificativa da contratação?	X		
Termo de referência, contendo descrição detalhada do objeto, orçamento estimativo de custos e cronograma físico-financeiro de desembolso, se for o caso?	X		
Autorização de abertura da licitação pela autoridade competente? <i>Diretor de Administração.</i>	X		
Designação, pela autoridade competente, ou por delegação de competência, o ordenador de despesa, do pregoeiro responsável pelos trabalhos do pregão e a sua equipe de apoio? <i>Ato Administrativo n. 24/2023</i>	X		
Comprovante da publicação do aviso do edital do pregão?	X		
Edital e respectivos anexos?	X		
Minuta do termo do contrato ou instrumento equivalente?	X		
Aprovação das minutas de edital e de contrato por assessoria jurídica? <i>Devido parecer jurídico pela DCL.</i>	X		
Originais das propostas escritas, da documentação de habilitação analisada e dos documentos que a instruírem? <i>Propostas recebidas eletronicamente.</i>	X		
Ata da sessão do pregão, contendo, sem prejuízo de outros, o registro dos	X		

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

licitantes credenciados, das propostas apresentadas, na ordem de classificação, da análise da documentação exigida para habilitação e dos recursos interpostos?			
O termo de homologação? 10/07/2023	X		
Comprovante de publicação do extrato do contrato?	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

Observações: Da leitura da Ata da Sessão do Pregão Eletrônico realizada em 10 de julho de 2023, observa-se que apresentaram propostas para o item relacionado abaixo as empresas:

Item 01: SERVIÇOS DE CONEXÃO DE INTERNET DEDICADA E EXCLUSIVA (LINK DEDICADO)

1. TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA.
2. UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES S/A
3. BRASIL SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES LTDA.
4. MIDIA NET LTDA.
5. ALGAR MULTIMÍDIA S/A
6. BRFIBRA TELECOMUNICAÇÕES LTDA.
7. TRI TELECOM LTDA.-EPP
8. VALE DO RIBEIRA INTERNET LTDA. ME
9. MENDEX NETWORKS TELECOMUNICAÇÕES LTDA.
10. SITELBRA SISTEMA DE TELECOMUNICAÇÕES DO BRASIL LTDA.

Primeiramente, foram lançadas as propostas e passou-se à classificação de propostas.

A empresa detentora de melhor proposta foi TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA.

Passou-se para a fase de habilitação, sendo a empresa habilitada por atender às condições editalícias.

Ato contínuo, a empresa habilitada TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA. foi

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



declarada como vencedora do certame.

Não houve intenção de recurso.

3. REQUISITOS DO EDITAL DO PREGÃO ELETRÔNICO:			
O edital de abertura do procedimento licitatório menciona:	Sim	Não	NA
Tipo de licitação? <i>Menor Preço.</i>	X		
As Leis e Decretos aplicáveis ?	X		
Local, data e hora da sessão pública do pregão?	X		
Objeto da licitação?	X		
Condições para participar do pregão e a forma de apresentação das propostas e preços?	X		
Critérios para formulação dos lances?	X		
Critérios para julgamento, com disposições claras e parâmetros objetivos?	X		
Instruções e normas para recursos?	X		
Prazo e condições para assinatura, execução do contrato e para entrega do objeto?	X		
Sanções para o caso de inadimplemento?	X		
Outras indicações específicas ou peculiares da licitação?	X		
Condições de pagamento?	X		
Há anexos, contendo:			
Outros? <i>Anexo I – Termo de Referência; Anexo II – Modelo de Proposta de Preços; Anexo III - Modelo de Declaração de Atendimento ao Inciso XXXIII, Art. 7º da CF/1988 e Modelo de Declaração de Atendimento ao Art. 71 da Lei Orgânica do Município; Anexo IV –Declaração de Enquadramento; Anexo V – Minuta do Contrato.</i>	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

4. DOCUMENTOS NECESSÁRIOS À HABILITAÇÃO: art. 27 a 32 da Lei 8666/93			
	Sim	Não	NA
Foi exigido certificado de registro cadastral (art.32, §2º)? <i>CFE – Certificado de Fornecedor do Estado</i>	X		
Foi exigida comprovação da habilitação jurídica (art. 28)? Em caso positivo, quais documentos foram exigidos?			
Cédula de Identidade (pessoa física)? <i>Representante Legal</i>	X		
Registro Comercial (empresa individual)?	X		
Ato constitutivo, estatuto ou contrato social, ata de eleição da diretoria e/ou dos administradores (sociedades comerciais, civis e S/As)?	X		

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Decreto de Autorização, Ato de Registro ou Autorização para funcionamento (empresa ou sociedade estrangeira)?	X		
Foi exigida comprovação da regularidade fiscal (art. 29)? Em caso afirmativo, quais documentos foram exigidos?			
CPF ou CNPJ?	X		
Prova de inscrição no cadastro de contribuintes estadual ou municipal?		X	
Prova de regularidade para com a Fazenda Federal, Estadual e Municipal?	X		
Prova de regularidade relativa à Seguridade Social e ao FGTS?	X		
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - CNDT?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação técnica (art. 30)? Em caso positivo, que documentos foram exigidos?			
Registro ou inscrição na entidade profissional competente? <i>Anatel</i>	X		
Comprovação de aptidão e capacidade técnico-profissional para o desempenho de atividade objeto da licitação?	X		
Comprovação do órgão licitante de recebimento dos documentos e ciência de todas as informações e condições para o cumprimento das obrigações objeto da licitação? <i>Cl. 5.1 e 11.9</i>	X		
Prova de atendimento de requisitos especiais previstos em lei especial, se for o caso?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação econômico-financeira (art. 31)? Em caso afirmativo, que documentos foram exigidos?			
Balanco Patrimonial e Demonstrações Contábeis do último exercício social?		X	
Certidão negativa de falência ou recuperação judicial ou de execução patrimonial?	X		
Capital ou patrimônio líquido mínimo de até 10% do valor estimado da contratação (opcional cfe art. 31, §§ 2º e 3º)?		X	
Houve exigência de garantia? Em caso afirmativo, qual foi exigida?		X	

NA: não se aplica a questão analisada

5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO PROCESSO LICITATÓRIO:

Nº Total de Participantes: 10 (TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA.; UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES S/A; BRASIL SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES LTDA.; MIDIA NET LTDA.; ALGAR MULTIMÍDIA S/A; BRFIBRA TELECOMUNICAÇÕES LTDA.; TRI TELECOM LTDA.-EPP; VALE DO RIBEIRA INTERNET LTDA. ME; MENDEX NETWORKS TELECOMUNICAÇÕES LTDA.; SITELBRA SISTEMA DE TELECOMUNICAÇÕES DO BRASIL LTDA.)

Empresa vencedora:

TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA.

Nº de Recursos: 0



- No que se refere ao **PREGÃO ELETRÔNICO 03 – L.14.133**, constata-se:

1. IDENTIFICAÇÃO E CLASSIFICAÇÃO DA OBRA/COMPRA/SERVIÇO:

Nº do Processo: 2021.52.100124PA

Data da Publicação:

Edital:

04/07/2023 (DOE)

Modalidade de Licitação: Pregão Eletrônico

Limite Legal: não há

Data da Abertura: 18/07/2023

Recurso Orçamentário:

Previdência (2.156):

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.35.01.00.00.00.00.00.0 – Assessoria e Consultoria Técnica ou Jurídica.

Objeto: visa a contratação de serviços de consultoria em investimentos para RPPS.

2. DO PROCEDIMENTO LICITATÓRIO E JULGAMENTO PARA O PREGÃO ELETRÔNICO:

O processo licitatório contém:			
Justificativa da contratação?	X		
Termo de referência, contendo descrição detalhada do objeto, orçamento estimativo de custos e cronograma físico-financeiro de desembolso, se for o caso?	X		
Autorização de abertura da licitação pela autoridade competente? .	X		
Designação, pela autoridade competente, ou por delegação de competência, o ordenador de despesa, do pregoeiro responsável pelos trabalhos do pregão e a sua equipe de apoio? <i>Ato Administrativo n. 24/2023</i>	X		
Comprovante da publicação do aviso do edital do pregão?	X		
Edital e respectivos anexos?	X		
Minuta do termo do contrato ou instrumento equivalente?	X		
Aprovação das minutas de edital e de contrato por assessoria jurídica? <i>Devido parecer jurídico pela DCL.</i>	X		
Originais das propostas escritas, da documentação de habilitação analisada e dos documentos que a instruírem? <i>Propostas recebidas eletronicamente.</i>	X		
Ata da sessão do pregão, contendo, sem prejuízo de outros, o registro dos licitantes credenciados, das propostas apresentadas, na ordem de classificação, da análise da documentação exigida para habilitação e dos	X		



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

recursos interpostos?			
O termo de homologação? 25/07/2023	X		
Comprovante de publicação do extrato do contrato?	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

Observações: Da leitura da Ata da Sessão do Pregão Eletrônico realizada em 18 de julho de 2023, observa-se que apresentaram propostas para o item relacionado abaixo as empresas:

Item 01: SERVIÇOS DE CONSULTORIA EM INVESTIMENTOS PARA RPPS

1. GESTOR UM CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA.
2. MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA

Primeiramente, foram lançadas as propostas e passou-se à classificação de propostas.

A empresa detentora de melhor proposta foi GESTOR UM CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA.

Passou-se para a fase de habilitação, sendo a empresa inabilitada por não “*apresentar Balanço patrimonial e demonstrações contábeis dos DOIS últimos exercícios sociais encerrados. Ademais não juntou na documentação de habilitação a comprovação de que a empresa possui software para monitoramento da indústria de Fundos de Investimentos. Desta forma não sendo atendidos os requisitos mínimos de qualificação econômica e qualificação técnica exigidos para garantia e segurança da futura contratação. Agir de modo diverso implicaria ofensa aos Art. 69, item I; 67, item III da Lei nº 14.133/2021, e aos itens 7.1.2.1 e 7.1.4.3 do Edital nº 39/2023 do Ipasem-NH*”.

Desta maneira, passou-se para a segunda colocada, MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA, a qual teve sua proposta analisada e aceita.

Passou-se para a fase de habilitação, de modo que esta empresa foi considerada habilitada por atender às condições editalícias.

Ato contínuo, a empresa habilitada MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA foi declarada como vencedora do certame.

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Não houve intenção de recurso.

3. REQUISITOS DO EDITAL DO PREGÃO ELETRÔNICO:			
O edital de abertura do procedimento licitatório menciona:	Sim	Não	NA
Tipo de licitação? <i>Menor Preço.</i>	X		
As Leis e Decretos aplicáveis ?	X		
Local, data e hora da sessão pública do pregão?	X		
Objeto da licitação?	X		
Condições para participar do pregão e a forma de apresentação das propostas e preços?	X		
Critérios para formulação dos lances?	X		
Critérios para julgamento, com disposições claras e parâmetros objetivos?	X		
Instruções e normas para recursos?	X		
Prazo e condições para assinatura, execução do contrato e para entrega do objeto?	X		
Sanções para o caso de inadimplemento?	X		
Outras indicações específicas ou peculiares da licitação?	X		
Condições de pagamento?	X		
Há anexos, contendo:			
Outros? <i>Anexo I - Termo de Referência; Anexo II - Modelo de Proposta de Preços; Anexo III – Modelo de Indicação do(s) respectivo(s) Consultor(es) de Valores Mobiliários; Anexo IV - Modelo de Declarações para Habilitação; Anexo V - Modelo de Declaração de Enquadramento ME/EPP; Anexo VI - Modelo de Demonstração da Qualificação Econômico Financeira; Anexo VII - Minuta de Contrato.</i>	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

4. DOCUMENTOS NECESSÁRIOS À HABILITAÇÃO: art. 27 a 32 da Lei 8666/93	Sim	Não	NA
Foi exigido certificado de registro cadastral (art.32, §2º)? <i>CFE – Certificado de Fornecedor do Estado</i>	X		
Foi exigida comprovação da habilitação jurídica (art. 28)? Em caso positivo, quais documentos foram exigidos?			
Cédula de Identidade (pessoa física)? <i>Representante Legal</i>	X		
Registro Comercial (empresa individual)?	X		
Ato constitutivo, estatuto ou contrato social, ata de eleição da diretoria e/ou dos administradores (sociedades comerciais, civis e S/As)?	X		
Decreto de Autorização, Ato de Registro ou Autorização para funcionamento	X		

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.

“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



(empresa ou sociedade estrangeira)?			
Foi exigida comprovação da regularidade fiscal (art. 29)? Em caso afirmativo, quais documentos foram exigidos?			
CPF ou CNPJ?	X		
Prova de inscrição no cadastro de contribuintes estadual ou municipal?		X	
Prova de regularidade para com a Fazenda Federal, Estadual e Municipal?	X		
Prova de regularidade relativa à Seguridade Social e ao FGTS?	X		
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - CNDT?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação técnica (art. 30)? Em caso positivo, que documentos foram exigidos?			
Registro ou inscrição na entidade profissional competente? <i>CVM, CORECON.</i>	X		
Comprovação de aptidão e capacidade técnico-profissional para o desempenho de atividade objeto da licitação?	X		
Comprovação do órgão licitante de recebimento dos documentos e ciência de todas as informações e condições para o cumprimento das obrigações objeto da licitação? <i>Cl. 5.1, 11.8 e 11.9</i>	X		
Prova de atendimento de requisitos especiais previstos em lei especial, se for o caso?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação econômico-financeira (art. 31)? Em caso afirmativo, que documentos foram exigidos?			
Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis do último exercício social?	X		
Certidão negativa de falência ou recuperação judicial ou de execução patrimonial?	X		
Capital ou patrimônio líquido mínimo de até 10% do valor estimado da contratação (opcional cfe art. 31, §§ 2º e 3º)?		X	
Houve exigência de garantia? Em caso afirmativo, qual foi exigida?		X	

NA: não se aplica a questão analisada

5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO PROCESSO LICITATÓRIO:

Nº Total de Participantes: 02 (GESTOR UM CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA. e MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA)

Empresa vencedora:

MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA

Nº de Recursos: 0



- No que se refere ao **PREGÃO ELETRÔNICO 04 – L.14.133**, constata-se:

1. IDENTIFICAÇÃO E CLASSIFICAÇÃO DA OBRA/COMPRA/SERVIÇO:

Nº do Processo: 2023.52.500965PA

Data da Publicação:

Edital:

08/09/2023 (DOM, Jornal NH e site)

Modalidade de Licitação: Pregão Eletrônico

Limite Legal: não há

Data da Abertura: 22/09/2023

Recurso Orçamentário:

Assistência (2.154) e Previdência (2.156):

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.30.22.00.00.00.00.0 - Material de limpeza e produtos de higienização;

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.30.16.00.00.00.00.0 - Material de expediente;

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.30.26.00.00.00.00.0 - Material Elétrico e Eletrônico;

Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.30.24.00.00.00.00.0 - Material para manutenção de bens imóveis / instalações

Objeto: visa a aquisição de materiais de expediente, higiene e limpeza, copa e cozinha para suprir as necessidades do Ipasem-NH.

2. DO PROCEDIMENTO LICITATÓRIO E JULGAMENTO PARA O PREGÃO ELETRÔNICO:

O processo licitatório contém:			
Justificativa da contratação?	X		
Termo de referência, contendo descrição detalhada do objeto, orçamento estimativo de custos e cronograma físico-financeiro de desembolso, se for o caso?	X		
Autorização de abertura da licitação pela autoridade competente? <i>Diretor de Administração.</i>	X		
Designação, pela autoridade competente, ou por delegação de competência, o ordenador de despesa, do pregoeiro responsável pelos trabalhos do pregão e a sua equipe de apoio? <i>Ato Administrativo n. 23/2023</i>	X		
Comprovante da publicação do aviso do edital do pregão?	X		
Edital e respectivos anexos?	X		
Minuta do termo do contrato ou instrumento equivalente? <i>Dispensado – Cl. 2.1 do TR, cfe art. 95, II</i>		X	



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Aprovação das minutas de edital e de contrato por assessoria jurídica? <i>Devido parecer jurídico pela DCL.</i>	X		
Originais das propostas escritas, da documentação de habilitação analisada e dos documentos que a instruírem? <i>Propostas recebidas eletronicamente.</i>	X		
Ata da sessão do pregão, contendo, sem prejuízo de outros, o registro dos licitantes credenciados, das propostas apresentadas, na ordem de classificação, da análise da documentação exigida para habilitação e dos recursos interpostos?	X		
O termo de homologação? 28/09/2023	X		
Comprovante de publicação do extrato do contrato?			X

NA: não se aplica a questão analisada.

Observações: Da leitura da Ata da Sessão do Pregão Eletrônico realizada em 22 de setembro de 2023, observa-se que apresentaram propostas para os itens relacionado abaixo as empresas:

Lote 01 - Item 01: papel higiênico branco extraluxo 100% celulose rolo c/ 300 m; papel higiênico branco extraluxo 100% celulose rolo uniforme com 300 m x 10 cm

1. JONATHAN AFONSO DO PRADO
2. BL PAPER LTDA.
3. MEGALIMPO PRODUTOS DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA.
4. WE COMÉRCIO DE PRODUTOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS EIRELI

Lote 01 - Item 02: papel toalha extraluxo 100% cel. int. 20 x 18 frd. c/ 1000 fls; papel toalha branco intercalado 20 x 18 (extraluxo, 100% celulose) fardo com 1000 folhas.

1. JONATHAN AFONSO DO PRADO
2. BL PAPER LTDA.
3. MEGALIMPO PRODUTOS DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA.
4. WE COMÉRCIO DE PRODUTOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS EIRELI

Lote 01 - Item 03: inseticida spray 360 ml

1. JONATHAN AFONSO DO PRADO

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

2. BL PAPER LTDA.
3. MEGALIMPO PRODUTOS DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA.
4. WE COMÉRCIO DE PRODUTOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS EIRELI

Lote 02 - Item 01: caixa c/ corte vinco s/ impressão em papelão ondulado duplo; caixa com corte vinco, sem impressão em papelão ondulado duplo

ITEM DESERTO

Lote 03 - Item 01: etiqueta adesiva branca em papel couché, com 100 mm de largura por 35 mm de altura, uma coluna, cantos arredondados, sem picote, agrupadas em bobinas de até 5 (cinco) polegadas de diâmetro externo máximo (127 mm), com espaçamento individual entre as etiquetas, meio corte para destaque manual e para uso em impressora zebra GC420T.

1. INLABEL SOLUÇÕES EM RÓTULOS ADESIVOS LTDA.
2. DIGIFLEX GRÁFICA E ETIQUETAS EIRELI

Lote 04 - Item 01: fita de ribbon de cera, na cor preta para impressão por transferência térmica, medindo 110 mm x 74 metros

1. INLABEL SOLUÇÕES EM RÓTULOS ADESIVOS LTDA.

Lote 05 - Item 01: papel a4 extrabranco, alcalino, liso, 75 g/m, 210 x 297 mm, pacote com 500 folhas

1. M. F. MACHADO SOARES
2. MORESCO E ANTUNES ME

Lote 06 - Item 01: bloco p/ recados autoadesivos 38x51mm 4 em 1

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 02: borracha branca grande com capa protetora

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 03: caneta esferográfica azul ponta fina metálica 0,7 mm

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 04: caneta esferográfica vermelha ponta média latão 1,0 mm, corpo sextavado em poliestireno transparente, tinta na cor vermelha, ponta média latão 1,0 mm tubo em polietileno com diâmetro interno de 3 mm suporte em poliacetal/ceucon injetado ponta em latão usinado com esfera de tungstênio usinado. traço da escrita 1.0 mm. tampinha em polietileno e tampa em polipropileno injetado cor da tinta vermelho. dimensão do conjunto com tubo, suporte e ponta, 133,480 mm.

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 05: caneta marca - texto amarela

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 06: caneta marca - texto azul

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 07: caneta marca - texto laranja

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 08: caneta marca - texto rosa

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 09: caneta marca - texto verde

1. M. F. MACHADO SOARES



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Lote 06 - Item 10: cola branca, tubo de 40 gramas

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 11: extrator de grampos em inox 15cm

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 12: fita adesiva transparente 48 mm x 50

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 13: fita durex pequena 12 mm x 30 m transparente

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 14: grampo 26/6 mm tipo cobreado, caixa com 5000 unidades

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 15: grampo p/ grampeador 9/10 - caixa com 5000 unidades

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 16: grampo p/ grampeador 9/14 - caixa com 5000 unidades

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 17: grampo plástico p/ pastas; pacote c/ 50 grampos

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 18: pasta plástica com elástico 23,5x35 cm

1. M. F. MACHADO SOARES



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Lote 06 - Item 19: pasta plástica transparente com presilha de plástico tamanho officio - polietileno, sem elástico, com presilha de plástico

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 20: pincel atômico preto

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 06 - Item 21: tesoura tamanho médio, inoxidável, com cabo de polipropileno, tamanho aproximado de 21 cm

1. M. F. MACHADO SOARES

Lote 07 - Item 01: lâmpada fluorescente HO 110w

ITEM DESERTO

Lote 07 - Item 02: lâmpada fluorescente 400w

ITEM DESERTO

Lote 07 - Item 03: lâmpada fluorescente LED 12w

ITEM DESERTO

Lote 08 - Item 01: TE DE PVC 25

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 02: tampão de PVC 1 (25mm) soldável

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 03: tampão de PVC 25 mm macho c/ rosca conf. nbr 5648/ nbr 56888 1ª linha

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 04: luva soldável PVC 25 mm conf. nbr 5648 1 linha a

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 05: curva 90° PVC 25 mm com rosca

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 06: curva 90° PVC 25 mm soldável

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 07: fita veda - rosca 18 mm x 50 m

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 08 - Item 09: cola adesiva PVC bisnaga 75 g

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Lote 09 - Item 01: spray desengripante lubrificante - lata 300ml

1. DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI

Primeiramente, foram lançadas as propostas e passou-se à classificação de propostas.

Para o lote 01 foi habilitado e declarado vencedor o fornecedor BL PAPER LTDA.

O fornecedor DIGIFLEX GRÁFICA E ETIQUETAS EIRELI foi desclassificado para o lote 03. Motivo: “valor proposto muito acima do valor de referência. Negociação fracassada”.

O lote 03 teve como novo arrematante INLABEL SOLUÇÕES EM RÓTULOS ADESIVOS LTDA.

O fornecedor INLABEL SOLUÇÕES EM RÓTULOS ADESIVOS LTDA. foi desclassificado



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

para o lote 03. Motivo: “valor proposto muito acima do valor de referência”. Por não ter mais lances ou propostas válidas, o lote 03 foi considerado fracassado.

O fornecedor INLABEL SOLUÇÕES EM RÓTULOS ADESIVOS LTDA. foi desclassificado para o lote 04 e, por não ter mais lances ou propostas válidas, foi considerado fracassado.

O fornecedor MORESCO E ANTUNES ME foi desclassificado para o lote 05. Motivo: “valor proposto muito acima do valor de referência”.

O lote 05 tem como novo arrematante M. F. MACHADO SOARES, o qual foi desclassificado. Por não ter mais lances ou propostas válidas, o item foi considerado fracassado.

O fornecedor M. F. MACHADO SOARES foi desclassificado para o lote 06 e, por não ter mais lances ou propostas válidas, o item foi considerado fracassado.

Para o lote 08 foi habilitado e declarado vencedor o fornecedor DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI.

Para o lote 09 foi habilitado e declarado vencedor o fornecedor DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI.

Não houve intenção de recurso.

3. REQUISITOS DO EDITAL DO PREGÃO ELETRÔNICO:			
O edital de abertura do procedimento licitatório menciona:	Sim	Não	NA
Tipo de licitação? <i>Menor Preço.</i>	X		
As Leis e Decretos aplicáveis ?	X		
Local, data e hora da sessão pública do pregão?	X		
Objeto da licitação?	X		
Condições para participar do pregão e a forma de apresentação das propostas e preços?	X		
Critérios para formulação dos lances?	X		
Critérios para julgamento, com disposições claras e parâmetros objetivos?	X		
Instruções e normas para recursos?	X		
Prazo e condições para assinatura, execução do contrato e para entrega do objeto?	X		
Sanções para o caso de inadimplemento?	X		

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
 Procuradoria-Geral do Município
 Unidade de Controle Interno
 NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Outras indicações específicas ou peculiares da licitação?	X		
Condições de pagamento?	X		
Há anexos, contendo:			
Outros? <i>Anexo I - Termo de Referência; Anexo II - Modelo de Proposta de Preços; Anexo III - Modelo de Declarações para Habilitação; Anexo IV - Modelo de Declaração de Enquadramento ME/EPP</i>	X		

NA: não se aplica a questão analisada.

4. DOCUMENTOS NECESSÁRIOS À HABILITAÇÃO: art. 27 a 32 da Lei 8666/93	Sim	Não	NA
Foi exigido certificado de registro cadastral (art.32, §2º)? <i>CFE – Certificado de Fornecedor do Estado</i>	X		
Foi exigida comprovação da habilitação jurídica (art. 28)? Em caso positivo, quais documentos foram exigidos?			
Cédula de Identidade (pessoa física)? <i>Representante Legal</i>	X		
Registro Comercial (empresa individual)?	X		
Ato constitutivo, estatuto ou contrato social, ata de eleição da diretoria e/ou dos administradores (sociedades comerciais, civis e S/As)?	X		
Decreto de Autorização, Ato de Registro ou Autorização para funcionamento (empresa ou sociedade estrangeira)?	X		
Foi exigida comprovação da regularidade fiscal (art. 29)? Em caso afirmativo, quais documentos foram exigidos?			
CPF ou CNPJ?	X		
Prova de inscrição no cadastro de contribuintes estadual ou municipal?		X	
Prova de regularidade para com a Fazenda Federal, Estadual e Municipal?	X		
Prova de regularidade relativa à Seguridade Social e ao FGTS?	X		
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas - CNDT?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação técnica (art. 30)? Em caso positivo, que documentos foram exigidos?			
Registro ou inscrição na entidade profissional competente?		X	
Comprovação de aptidão e capacidade técnico-profissional para o desempenho de atividade objeto da licitação?	X		
Comprovação do órgão licitante de recebimento dos documentos e ciência de todas as informações e condições para o cumprimento das obrigações objeto da licitação? <i>Cl. 5.1, 12.8 e 12.9</i>	X		
Prova de atendimento de requisitos especiais previstos em lei especial, se for o caso?	X		
Foi exigida comprovação da qualificação econômico-financeira (art. 31)? Em caso afirmativo, que documentos foram exigidos?			

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
 Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
 “Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis do último exercício social?		X	
Certidão negativa de falência ou recuperação judicial ou de execução patrimonial?	X		
Capital ou patrimônio líquido mínimo de até 10% do valor estimado da contratação (opcional cfe art. 31, §§ 2º e 3º)?		X	
Houve exigência de garantia? Em caso afirmativo, qual foi exigida?		X	

NA: não se aplica a questão analisada

5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO PROCESSO LICITATÓRIO:

Nº Total de Participantes: 09 (D Buffon Descartáveis; Debla Cristiana Cegielski; Digiflex Grafica e Etiquetas Ltda.; Inlabel Solucoes em Rotulos Adesivos Ltda.; Jonathan Afonso do Prado; M F Machado Soares; Moresco & Antunes Ltda.; Megalimpo Produtos de Higiene e Limpeza Ltda.; We Comércio de Produtos e Utilidades Domésticas Eireli ME).

Empresa vencedora:

Lote 01 - BL PAPER LTDA.

Lotes 08 e 09 - DEBLA CRISTIANA CEGIELSKI.

Nº de Recursos: 0

Diante das constatações acima, vislumbra-se que não há recomendações a fazer no que pertine às licitações analisadas.

Por seu turno, no que concerne ao cadastramento dos dados no Licitacon, esta Unidade de Controle Interno alerta para que as informações sejam enviadas nos prazos definidos pelo Tribunal de Contas do Estado, de acordo com o descrito na Resolução TCE-RS nº 1.050/2015 e na Instrução Normativa do TCE - RS nº 13/2017, tendo em vista que 21,21% das licitações foram informadas fora do prazo, com atraso médio de 9,71 dias e 2,05% dos contratos foram informados fora do prazo, com atraso médio de 4 dias (período apurado: 01/01/2023 a 14/03/2023). Fonte: Licitacon.



12. CONTRATOS

Para a análise dos contratos celebrados com o Ipasem, no exercício de 2023, foram escolhidos para a verificação *in loco* os Instrumentos de Contrato que se seguiram às licitações analisadas por esta Unidade de Controle Interno, quais sejam: CONTRATO Nº: 18/2023 (serviços de conexão de internet dedicada e exclusiva); CONTRATO Nº: 19/2023 (serviços de consultoria em investimentos para RPPS).

No que diz respeito ao instrumento contratual propriamente dito, fora analisado se os mesmos contêm as cláusulas contratuais obrigatórias, as quais são expressas no artigo 92, incisos I a XIX desta lei, como: o objeto e seus elementos característicos; o regime de execução ou a forma de fornecimento; o preço e as condições de pagamento; os critérios, data-base, periodicidade do reajustamento dos preços; os critérios de atualização monetária entre a data do adimplemento das obrigações e o efetivo pagamento; os prazos de início de etapas de execução, de conclusão, de entrega, de observação e de recebimento definitivo nos casos de contratos de obra/serviços de engenharia, se for o caso; o crédito (dotação orçamentária) pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica; as garantias oferecidas para assegurar sua plena execução, quando exigidas; os direitos e responsabilidades das partes; as penalidades cabíveis e os valores das multas; os casos de rescisão; o reconhecimento dos direitos da Administração, em caso de rescisão administrativa prevista nos casos de inexecução total ou parcial do contrato; a vinculação ao edital da licitação ou ao termo que a dispensou ou a inexigiu, ao convite e à proposta do licitante vencedor; a legislação aplicável à execução do contrato e especialmente aos casos omissos; a obrigação do contratado de manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições de habilitação e qualificação exigidas na licitação.

No caso de prestação de serviço continuado, se foi observado o prazo de até 05 (cinco) anos, conforme estabelece o artigo 106 Lei de Licitações. Em se tratando de prestação de serviço



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

continuado, em que é permitida a prorrogação em caráter excepcional, caso em que o contrato poderá vigor por até 10 anos, foi analisado se existe a devida justificativa e autorização da autoridade superior competente (art. 107). Não se tratando de nenhuma das hipóteses acima citadas, analisou-se se a duração do contrato ficou adstrita à vigência anual do crédito orçamentário, nos termos do artigo 105 da Lei de Licitações.

Também verificou-se se o instrumento convocatório e o contrato exigiram prestação de garantia, se foram observados os percentuais de 5%, podendo ser elevado para 10% quando se tratar de obra, serviços ou fornecimento de grande vulto e alta complexidade técnica e riscos financeiros consideráveis.

No que tange à alteração dos contratos, de acordo com o que dispõe o artigo 124 e seguintes, da Lei de Licitações, fora analisado se os acréscimos e supressões mantiveram-se nos limites previstos no artigo 125 (acréscimos ou supressões de até 25% para obras, serviços ou compras e acréscimo de 50% para reforma de edifício ou de equipamento). No que se refere à fiscalização da execução do objeto contratual (artigo 117), analisou-se se o contrato previu representante da Administração para ficar de responsável pela fiscalização do contrato; se houve registro de ocorrências e, caso tenha ocorrido falta ou defeito, se fora determinada, formalmente, a regularização dos mesmos. Quanto ao recebimento do objeto contratual, constatou-se se houve recebimento formal do objeto contratado, de acordo com o que estabelece o artigo 140 da Lei n.º 14.133/2021 e pagamento com as notas fiscais devidamente atestadas.

Na hipótese de rescisão contratual, verificou-se se esta ocorreu por culpa da contratada; por interesse público devidamente justificado; se foi motivada pela Administração; se foi devido a caso fortuito ou força maior e se foi observado o direito de indenização, se for o caso.

No que se refere às sanções administrativas, fora observado se houve necessidade de aplicação

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

de multa de mora por atraso injustificado na execução do contrato (artigo 156); se fora aplicada multa administrativa (advertência, multa, suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a Administração Pública). No caso de aplicação de multa verificou-se ainda se as mesmas observaram o previsto no instrumento convocatório ou no contrato. Se houve aplicação de sanções, se estas foram devidamente formalizadas e publicadas na hipótese de suspensão temporária ou de declaração de inidoneidade, bem como se foi dada ampla defesa ao contratado.

A seguir, segue a relação dos contratos que foram analisados, com os seguintes apontamentos:

CONTRATO Nº: 18/2023 Processo Nº: 2023.52.400746PA Recurso Orçamentário: Assistência (2.154): Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.40.13.00.00.00.00.00.0 - Comunicação de Dados - PJ. Previdência (2.156): Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.40.13.00.00.00.00.00.0 - Comunicação de Dados - PJ. Contratado: TEC SYSTEM SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA. Objeto: prestação de serviços de conexão de internet dedicada e exclusiva (link dedicado) Data da Assinatura: 20/07/2023. Data da Publicação: 07/08/2023 Duração: a duração do contrato será de 5 (cinco) anos. Valor Contratado: R\$545,00 (quinhentos e quarenta e cinco reais) por mês.		
Aditivos:	Data da assinatura	Objeto
-	-	-

Observações: Trata-se de prestação de serviços de Internet dedicada, na qual a contratada deverá fornecer a instalação e a manutenção dos equipamentos e materiais necessários à prestação do serviço, inclusive os roteadores específicos, assumindo todos os custos de instalação, manutenção e aluguel, se existir, bem como fornecer todos os acessórios necessários para operacionalização (equipamentos, softwares, sistemas operacionais, cabos lógicos de gerenciamento/console, cabos de

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

energia elétrica).

Além disso, o acesso à Internet deve ser de forma ininterrupta (24h por dia, 7 dias por semana), com taxa de transmissão de pelo menos 50 Mbps full duplex de tráfego de entrada e 50 Mbps de tráfego de saída, simultaneamente. O suporte técnico deve ser em período integral e com atendimento imediato.

REQUISITOS OBSERVADOS NO CONTRATO CONFORME DETERMINA O ARTIGO 92 DA LEI FEDERAL Nº 14.133/2021

Termo de Contrato	Sim	Não	NA
Consta no processo o instrumento do contrato?	X		
Prevê o contrato as cláusulas contratuais necessárias expressas no art. 92, incs. I a XIX e seus parágrafos:			
O objeto e seus elementos característicos?	X		
A vinculação ao edital de licitação e à proposta do licitante vencedor ou ao ato que tiver autorizado a contratação direta e à respectiva proposta?	X		
A legislação aplicável à execução do contrato, inclusive quanto aos casos omissos?	X		
O regime de execução ou a forma de fornecimento?	X		
O preço e as condições de pagamento?			
Os critérios, a data-base e a periodicidade do reajustamento de preços e os critérios de atualização monetária entre a data do adimplemento das obrigações e a do efetivo pagamento? <i>IPCA/juros.</i>	X		
Os prazos de início das etapas de execução, conclusão, entrega, observação e recebimento definitivo, quando for o caso?	X		
O crédito pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica?	X		
As garantias oferecidas para assegurar sua plena execução, quando exigidas?			X
Os direitos e as responsabilidades das partes?	X		
As penalidades cabíveis e os valores das multas?		X	
A obrigação do contratado de manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições exigidas para a habilitação na licitação, ou para a qualificação, na contratação direta?	X		
Os casos de extinção?	X		
No que diz respeito à duração do contrato:			
Trata-se de prestação de serviço continuado, caso em que o contrato poderá	X		

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

viger por até 60 meses (art.106)?			
Em se tratando de prestação de serviço continuado em que é permitida a prorrogação em caráter excepcional, caso em que o contrato poderá viger por até 10 anos, existe a devida justificativa e autorização da autoridade superior competente (art. 107)?			X
Da garantia da execução do objeto contratual (art. 98):			
Se o instrumento convocatório e o contrato exigiram prestação de garantia, foram observados os percentuais de 5% podendo ser elevado para 10% quando se tratar de obra, serviços ou fornecimentos de grande vulto e alta complexidade técnica e riscos financeiros consideráveis?			X
Houve a prestação da garantia?			X
Da garantia do material:			
O contrato prevê garantia mínima de 90 (noventa) dias quanto a vícios ocultos ou defeitos do produto?			X
No que tange à alteração dos contratos (art. 124 e seg.): Não houve alteração contratual.			
Os acréscimos e supressões mantiveram-se nos limites previstos no art. 125, §1º e 2º (25% para obras, serviços ou compras e 50% para reforma de edifício ou de equipamento)?			X
Houve algum requerimento do contratado pleiteando o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato?	X		
Esse requerimento foi analisado por servidores devidamente qualificados?			X
O reequilíbrio econômico-financeiro foi devidamente formalizado em Termo Aditivo?			X
Da fiscalização da execução do objeto contratual (art. 117):			
O contrato previu representante da Administração responsável pela fiscalização do contrato? <i>Geiso Moroni Pandolfi e Márcio Fernando Streit.</i>	X		
Há registro das ocorrências?		X	
Se houve uma falta ou defeito, foi determinada, formalmente, a regularização?			X
Quanto ao recebimento do objeto contratual:			
Há recebimento formal do objeto contratado, de acordo com o que estabelece o art. 140? <i>Nota Fiscal devidamente atestada e com a declaração de que os serviços foram prestados e/ou materiais entregues.</i>	X		
Extinção contratual: Se ocorreu rescisão: Não houve rescisão contratual.			
Foi por culpa da contratada?			X
Foi por interesse público devidamente justificado?			X
Foi motivada pela Administração?			X
Foi observado o direito de indenização, se for o caso?			X
Sanções administrativas:			



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Houve necessidade de aplicação de multa pelas infrações administrativas previstas no art. 155?		X	
Houve necessidade de aplicação de advertência, declaração de inidoneidade e impedimento de contratar com a Administração Pública?		X	
Foi observada ampla defesa ao interessado?			X

NA: não se aplica à questão analisada.

CONTRATO Nº: 19/2023 Processo Nº: 2021.52.100124PA Recurso Orçamentário: Previdência (2.156): Elemento de Despesa 3.3.3.9.0.35.01.00.00.00.00.00.0 – Assessoria e Consultoria Técnica ou Jurídica. Contratado: MOSAICO CONSULTORIA FINANCEIRA Objeto: prestação de serviços de consultoria em investimentos para RPPS. Data da Assinatura: 31/07/2023. Data da Publicação: 07/08/2023 (Site) Duração: a duração do contrato será de 5 (cinco) anos. Valor Contratado: R\$770,00 (setecentos e setenta reais) por mês.		
Aditivos:	Data da assinatura	Objeto
-	-	-

Observações: Trata-se de prestação de serviços de consultoria permanente na gestão das carteiras de investimentos financeiros do IPASEM, com sistema on-line que possibilite ao servidor responsável pelas aplicações financeiras do Instituto o acesso individual para gerenciamento dos saldos das aplicações financeiras; análise individualizada de carteiras de investimentos do Instituto, apontando ao Comitê de Investimentos do IPASEM sugestões de alocações e realocações das aplicações financeiras, visando a otimização da relação risco x retorno dos investimentos e respeitando a adequação aos ditames legais e à estratégia de alocação dos recursos definida na Política de Investimentos aprovada pelo Conselho Deliberativo do IPASEM; confecção de relatórios mensais, trimestrais, semestrais, anuais, bianuais e eventuais pertinentes.

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

REQUISITOS OBSERVADOS NO CONTRATO CONFORME DETERMINA O ARTIGO 92 DA LEI FEDERAL Nº 14.133/2021

Termo de Contrato	Sim	Não	NA
Consta no processo o instrumento do contrato?	X		
Prevê o contrato as cláusulas contratuais necessárias expressas no art. 92, incs. I a XIX e seus parágrafos:			
O objeto e seus elementos característicos?	X		
A vinculação ao edital de licitação e à proposta do licitante vencedor ou ao ato que tiver autorizado a contratação direta e à respectiva proposta?	X		
A legislação aplicável à execução do contrato, inclusive quanto aos casos omissos?	X		
O regime de execução ou a forma de fornecimento?	X		
O preço e as condições de pagamento?			
Os critérios, a data-base e a periodicidade do reajustamento de preços e os critérios de atualização monetária entre a data do adimplemento das obrigações e a do efetivo pagamento? <i>IPCA / juros no edital, ao qual o contrato de vincula.</i>	X		
Os prazos de início das etapas de execução, conclusão, entrega, observação e recebimento definitivo, quando for o caso?	X		
O crédito pelo qual correrá a despesa, com a indicação da classificação funcional programática e da categoria econômica?	X		
As garantias oferecidas para assegurar sua plena execução, quando exigidas?			X
Os direitos e as responsabilidades das partes?	X		
As penalidades cabíveis e os valores das multas?		X	
A obrigação do contratado de manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições exigidas para a habilitação na licitação, ou para a qualificação, na contratação direta? <i>Cl. 8ª, XV</i>	X		
Os casos de extinção?	X		
No que diz respeito à duração do contrato:			
Trata-se de prestação de serviço continuado, caso em que o contrato poderá vigor por até 60 meses (art.106)?	X		
Em se tratando de prestação de serviço continuado em que é permitida a prorrogação em caráter excepcional, caso em que o contrato poderá vigor por até 10 anos, existe a devida justificativa e autorização da autoridade superior competente (art. 107)?			X
Da garantia da execução do objeto contratual (art. 98):			
Se o instrumento convocatório e o contrato exigiram prestação de garantia, foram observados os percentuais de 5% podendo ser elevado para 10% quando			X

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

se tratar de obra, serviços ou fornecimentos de grande vulto e alta complexidade técnica e riscos financeiros consideráveis?			
Houve a prestação da garantia?			X
Da garantia do material:			
O contrato prevê garantia mínima de 90 (noventa) dias quanto a vícios ocultos ou defeitos do produto?			X
No que tange à alteração dos contratos (art. 124 e seg.): Não houve alteração contratual.			
Os acréscimos e supressões mantiveram-se nos limites previstos no art. 125, §1º e 2º (25% para obras, serviços ou compras e 50% para reforma de edifício ou de equipamento)?			X
Houve algum requerimento do contratado pleiteando o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato?	X		
Esse requerimento foi analisado por servidores devidamente qualificados?			X
O reequilíbrio econômico-financeiro foi devidamente formalizado em Termo Aditivo?			X
Da fiscalização da execução do objeto contratual (art. 117):			
O contrato previu representante da Administração responsável pela fiscalização do contrato? <i>Janara Renata Haefliger e Karine Eckert.</i>	X		
Há registro das ocorrências?		X	
Se houve uma falta ou defeito, foi determinada, formalmente, a regularização?			X
Quanto ao recebimento do objeto contratual:			
Há recebimento formal do objeto contratado, de acordo com o que estabelece o art. 140? <i>Nota Fiscal devidamente atestada e com a declaração de que os serviços foram prestados e/ou materiais entregues.</i>	X		
Extinção contratual: Se ocorreu rescisão: Não houve rescisão contratual.			
Foi por culpa da contratada?			X
Foi por interesse público devidamente justificado?			X
Foi motivada pela Administração?			X
Foi observado o direito de indenização, se for o caso?			X
Sanções administrativas:			
Houve necessidade de aplicação de multa pelas infrações administrativas previstas no art. 155?		X	
Houve necessidade de aplicação de advertência, declaração de inidoneidade e impedimento de contratar com a Administração Pública?		X	
Foi observada ampla defesa ao interessado?			X

NA: não se aplica à questão analisada.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

As licitações realizadas pelo Ipasem-NH no exercício de 2023 foram fundamentadas pela Lei 14.133/2021 e, como consequência, assim também o são os respectivos contratos. Da análise realizada, constatou-se que os valores das multas não foram previstos nos contratos analisados, consoante preconiza o Art. 92, XIV da Lei supracitada (cláusula também exigida na antiga Lei de Licitações, Lei 8.666/93).

Em vista disso, realizou-se diligência perante o Ipasem para fins de ciência e alerta para este fato, bem como de correção no caso de não previsão. Desta feita, esta Unidade de Controle Interno recebeu a informação de que as minutas estão sendo atualizadas para que constem os percentuais fixados para as sanções. Ainda, houve o esclarecimento de que atualmente o Ipasem utiliza como parâmetro os seguintes valores: a) multa de 1% sobre o valor contratado por dia de atraso na prestação do serviço ou por irregularidade constatada; e b) de 5% ou de 15% sobre o valor contratado, nos casos de, respectivamente, inexecução parcial ou total do contrato.

Diante das constatações acima, RECOMENDA-SE:

a) que nos Termos de Contrato elaborados pelo Ipasem conste a cláusula que estabeleça os valores das multas para as penalidades aplicáveis, em consonância com o Art. 92, XIV da Lei 14.133/2021. Em caso dos contratos já realizados que não tenham a referida cláusula, sugere-se a elaboração de Termo Aditivo para a inserção dos percentuais cabíveis.



13. CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Com o intuito de verificar a consistência da conciliação bancária, foi analisado o relatório razão em conjunto com os extratos bancários das contas-correntes referentes ao mês de dezembro que foram utilizadas como amostragem:

Banco do Brasil (BB) – 38.466-6;

Caixa Econômica Federal (CEF) – 006.00001096-3.

Análise do extrato bancário x razão contábil:	Bancos/contas	
	BB	CEF
	38.466-6	006.00001096-3
1. As receitas estão lançadas?	Não houve	Não houve
2. Os pagamentos: empenhos/fornecedores/tarifas bancárias/extra-orçamentários estão lançados?	Sim	Sim
3. As transferências entre contas do IPASEM estão lançadas?	Sim	Sim
4. As aplicações na conta investimento/aplicação estão lançadas?	Sim	Não tem
5. Os resgates na conta investimentos/aplicação estão lançados?	Sim	Não tem
6. Os rendimentos da conta investimento/aplicação estão lançados?	Sim	Não tem
7. Os saldos finais dos extratos bancários das contas-correntes e investimentos/aplicações são iguais aos saldos finais dos razões contábeis?	Sim	Sim

Após o cotejo dos registros nos extratos bancários e nos relatórios (razão contábil) verificou-se que todas as transações estão registradas, destaca-se que não há recomendações a fazer.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo - RS
Procuradoria-Geral do Município
Unidade de Controle Interno
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

14. PARECER

Em atendimento ao Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, a Unidade de Controle Interno da Prefeitura de Novo Hamburgo, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Municipal nº 1495/2006, de 23 de novembro de 2006, remete **PARECER FAVORÁVEL** referente à gestão econômico, financeira e patrimonial do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo no exercício de 2023.

Ressalvadas as considerações já citadas no presente relatório.

S. M. J. Este é o parecer.

Novo Hamburgo, 18 de abril de 2024.

Bel. ÉMERSON BRANDÃO DA SILVA
Coordenador da Unidade de Controle Interno

Bel. LILIANI MARIA LEMES
Técnica de Controle Interno

Bel. LEONARA MARIA VIEIRA
Técnica de Controle Interno

Bel. MÁRCIA REGINA GRASEL
Técnica de Controle Interno

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, n.º4201, bairro Canudos – 93548-013
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3097.9400

www.novohamburgo.rs.gov.br

“Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente”.
“Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA”.