

---

## CONTROLE INTERNO 1º QUADRIMESTRE DE 2024

### RELATÓRIO

#### 1. Introdução

Na qualidade de designado para o acompanhamento de Controle Interno da Fundação Cultural de Serrana no **1º quadrimestre de 2024**, conforme Portaria nº 642/2022, apresento, em conformidade com o regramento previsto nos Artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal e Artigo, o presente relatório.

#### 2. Regulamentação

A Fundação Cultural de Serrana foi criada pela Lei Municipal nº 745/98, destinada a estimular, desenvolver e tomar iniciativas de qualquer natureza, fazendo acordos, contratos e convênios com terceiros, para atingir objetivos de fomento cultural, defesa do patrimônio histórico e artístico do município, dentre outros correlatos.

O seu regimento interno data de 7 de março de 2000, trazendo em seu artigo 2º, a sua composição diretiva, sendo um conselho curador e uma diretoria executiva.

#### 3. Fontes do acompanhamento

- a) Visitas in loco e consultas realizadas em:
  - a. 29 de abril de 2024 – 14h
  - b. 07 de maio de 2024 – 14h
  - c. Mensagens eletrônicas em diversas datas
- b) Lei Municipal 745/1998 e Regimento Interno da Fundação Cultural de Serrana
- c) Certificado de Licenciamento Integrado – VRE SPM2430222906
- d) AVCB Nº 698070 de 19 de abril de 2024
- e) Relação de contratos 1º quadrimestre – 2024
- f) Lei Complementar nº 353/2014
- g) Site <https://www.fundacaoculturaldeserrana.com.br/>
- h) Resumo da execução orçamentária 1º quadrimestre de 2024

#### 4. Do cumprimento das atribuições

Analisando a Lei Municipal 745/1998 e o Regimento Interno da Fundação Cultural de Serrana, tudo indica que houve respeito às atribuições e à missão institucional da Fundação no período analisado.

Em todas as visitas in loco, atividades de dança e cursos de instrumentos musicais foram verificados. Atividades diversas de fomento e estímulo à cultura foram amplamente divulgadas e respeitaram o escopo à que se propunham.

No quadrimestre analisado, o **conselho curador se reuniu em 29/01, 26/03 e 30/04**, sendo lavradas atas em todas as reuniões. Não houve reunião no mês de fevereiro de 2024 por falta de quórum.

## 5. Das despesas e quadro de pessoal

As compras e contratações no período foram analisadas de forma amostral, sem apontamentos a serem feitos.

Foram apresentadas nas visitas in loco, as notas fiscais e as evidências (fotos) da realização de manutenções, limpezas, concertos e espetáculos.

Com relação ao quadro de pessoal, persiste a necessidade de revisão do nível de escolaridade dos cargos em comissão e do estudo de viabilidade para a criação de cargos efetivos na Fundação Cultural.

## 6. Da execução orçamentária, financeira e patrimonial

No DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, não fica evidenciado os repasses mensais que a Prefeitura de Serrana faz para a Fundação Cultural. Apenas no Anexo 13 Balanço Financeiro e razão da conta de transferências recebidas que de janeiro a abril foi no montante de R\$ 220.000,00.

Ao analisar o Anexo 01- Balanço Orçamentário da RREO no período de ABRIL /2024 a Fundação apresenta um deficit de R\$ 198.119,87 em relação a despesa liquidada porque arrecadou apenas R\$ 8.187,19 em receitas orçamentarias. Mas como existe a transferência financeira no valor de R\$ 220 mil reais de forma (extra orçamentaria) o déficit é amparado pelo recebimento de transferência financeira no período verificado.

## 7. Transparência

Em visita ao site oficial da Fundação Cultural, ao navegar pelo portal da transparência, <https://www.fundacaoculturaldeserrana.com.br/transpar%C3%Aancia>, precisei selecionar ESTADO e CIDADE.

Segue a síntese da navegação, ao selecionar FUNDAÇÃO CULTURAL DE SERRANA e indicar os itens:

CONSULTA	LINK	EM CONFORMIDADE?	COMENTÁRIOS
Receitas	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76242">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76242</a>	Sim	
Patrimônio	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76262">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76262</a>	Sim	
Despesa	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76291">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76291</a>	Sim	

---

Licitações	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76293">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76293</a>	Sim	
Compras	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76295">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76295</a>	Sim	
Contratos	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76293">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76293</a>	Sim	
Pessoal	<a href="https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76296">https://transparencia.betha.cloud/#/MwOuPiACC7pxxofRMvInjQ==/consulta/76296</a>	Sim	

## 8. Denúncias

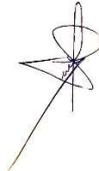
Não chegou ao conhecimento desse controle interno nenhuma denúncia no período examinado.

## 9. Conclusão

Apresento, abaixo, uma síntese dos pontos para aperfeiçoamento e correção:

- Lei Complementar nº 353/2014, que cria cargos de provimento em comissão para a Fundação Cultural de Serrana, em desacordo ao Comunicado SDG nº 32 de 2015.
- Necessidade de incluir os repasses mensais da Prefeitura de Serrana nos relatórios de Receita x Despesa.

Serrana, 29 de maio de 2024.



Fabrício Segantini Pizzo  
Controle Interno