



## AMOSC

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	25/04/2023	Estudo sobre credenciamento de leiloeiro oficial - elaboração de nova minuta de edital - repassado ao Departamento Jurídico e Secretaria Executiva.
S/P	26/04/2023	Realizado levantamento junto ao FNDE/SIOPE referente a situação de envio do SIOPE dos municípios associados a pedido do Departamento de Educação da AMOSC. Levantamento entregue nesta data, constatando-se que 9 dos 20 municípios ainda encontram-se com problema de transmissão e homologação de dados.
S/P	26/04/2023	Realizado levantamento junto ao TCE/SC referente a situação de envio dos dados do e-sfinge 2023. Mesmo considerando que todos encontram-se com certidões em dia, identificou-se algumas dificuldades no envio das informações de 2023 pelos municípios. Vai ser contatado os municípios visando apurar as deficiências de cada um.
S/P	27/04/2023	Realizado levantamento nos processos do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, a fim de apurar os entendimentos referente a contratação de serviços de Horas/Máquinas pelos municípios. Elaborei relatório com as informações de prós e contras e orientações importantes para elaboração dos editais e repassei a Secretaria Executiva e ao Jurídico.
S/P	27/04/2023	Realizado buscas junto a Secretaria do Tesouro Nacional - Ministério da Fazenda - Supremo Tribunal Federal e Superior Tribunal de Justiça relativo as deduções realizadas na base de cálculo do FPM (IRPJ) para fins de composição dos incentivos ao PIN (Programa de Integração Nacional) e PROTERRA (Programa de Redistribuição de Terras e de Estímulo à Agroindústria do Norte e do Nordeste). Segundo estudo realizado, em 16/02/2022 o STF certificou o trânsito em julgado, do acórdão de mérito da questão constitucional determinando a paralisação das deduções referidas. Apuração realizada junto às planilhas de elaboração das Bases de Calculo de 2018 a 2022, bem como as orientações do STJ e MPF referente aos valores a serem restituídos, foram repassados à Secretaria Executiva e ao Departamento Jurídico da AMOSC.
S/P	02/05/2023	Realizado pesquisa junto ao TCE/SC referente a possibilidade de fornecimento de lanches - coffee break durante a realização de eventos oficiais do município. Elaborado relatório de recomendação nº 001/2023 - enviado à Secretaria Executiva e ao Jurídico.
S/P	02/05/2023	Realizado estudo e elaborado recomendação aos Setores de Contabilidade dos municípios associados da AMOSC visando a regulamentação da matéria. Elaboração de modelo de Decreto de regulamentação e envio de Nota Técnica orientativa. Elaboração de apresentação para demonstração na Reunião de Contadores e Controladores Internos do dia 09/05/23.
S/P	20/06/2023	Levantamento de informações e estudo de processos e prejudgados junto ao TCE/SC visando a formulação de recomendação referente a questionamento do município de Pinhalzinho sobre fracionamento de compras e dispensa de licitação.
S/P	20/06/2023	Conclusão da análise do Edital de credenciamento para a contratação de leiloeiro oficial para a AMOSC.
S/P	20/06/2023	Indicação de membros para o Colegiado Estadual de Contadores e Controladores Internos junto a FECAM. Encaminhado Ofício ao responsável.
S/P	29/06/2023	Elaboração dos modelos de de Instruções Normativas sobre "Gestão de Obras Públicas" e "Diárias e Adiantamentos", conforme itens aprovados em reunião de Controladores na data de hoje.
S/P	06/07/2023	Elaboração de Pauta e material para ser tratado em reunião do Colegiado de Contadores e Controladores Internos no dia 20/07/2023. Material sobre: - Tira dúvidas da Retenção do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica; - Informações sobre a proposta da Reforma Tributária; - Elaboração de Proposta para criação do Banco de Boas Práticas dos Municípios da AMOSC.
S/P	13/07/2023	Participação nas atividades do Ciclo de Estudos do Tribunal de Contas do Estado.
S/P	17/07/2023	Discutido com o Setor de Informática da possibilidade de criação de uma página no Site da AMOSC referente a boas práticas dos municípios. Ficou definido a construção desta página que será alimentado com as boas práticas dos municípios da AMOSC, mediante autorização dos mesmos.
S/P	01/08/2023	Elaboração de montagem de apresentação para a Assembleia de Prefeitos no dia 03/08 - Temas: Comportamento das transferências do FPM e ICMS; Comportamento do diante do ICMS Educação; Situação de cada município; Comportamento das Receitas próprias; Confronto entre receita Corrente e Despesa Corrente - atendimento ao Art. 167-A da CF.



S/P	03/08/2023	Participação da Assembleia de Prefeitos realizada nesta data, com apresentação de informações elaboradas para orientar e alertar os Prefeitos e equipes técnicas da real situação das receitas de transferências, comportamento do ICMS Educação nos 20 municípios da AMOSC e situação do atendimento ao Art. 167-A da CF.
S/P	24/08/2023	Elaboração de estudo e montagem de apresentação referente à Obras Públicas e Serviços de Engenharia frente à Nova Lei de Licitações, a ser apresentada na reunião do Colegiado de Engenheiros e Arquitetos da AMOSC.
S/P	31/08/2023	Elaboração do projeto de Portfólio para o Setor de Informática fazer a criação da página de Banco de Boas Práticas. Além do projeto, foram apurados materiais possíveis de publicação no site de todos os municípios da AMOSC. Este material será avaliado e, estando correto e com a autorização do município, será disponibilizado na página da AMOSC. Todo o material foi entregue nesta data ao Técnico de Informática João, para dar início ao processo de criação.
S/P	04/09/2023	Elaboração de material para realizar orientações e treinamento para tesoureiros dos municípios da AMOSC no âmbito das Receitas Municipais, Fontes de Recursos, rotinas da função e auxílio nas principais dúvidas do dia a dia. Material concluído, aguardando data para realização da reunião.
S/P	12/09/2023	Concluído o estudo sobre Obras Públicas e serviços de engenharia na Nova Lei de Licitações. Preparação das apresentações a serem demonstradas na reunião do Colegiado de Engenharia e Arquitetura no dia 06/10/2023 DAS 13:30 ÀS 17:30.
S/P	14/09/2023	Trabalho em Conjunto com o Setor de TI da AMOSC para elaborar a página de "BANCO DE BOAS PRÁTICAS".
S/P	14/09/2023	Análise e ajustes em materiais dos municípios disponibilizados nas páginas oficiais, para alimentar o Banco de Boas Práticas. (análise da legalidade e atualização dos materiais).
S/P	19/09/2023	Treinamento com o Setor de TI sobre a utilização e alimentação do BANCO DE BOAS PRÁTICAS - liberação dos acessos e orientações repassadas pelo TI João.
S/P	19/09/2023	Realização de Parecer Técnico de Controle Interno sobre a Alienação de Veículo da AMOSC, conforme solicitação formal pela Secretaria Executiva.
S/P	19/09/2023	Participação de Reunião na Caixa Econômica Federal referente ao Programa Pró-Moradia - das 13:30 às 16:30h, na ACAMOSC.
S/P	30/10/2023	Viagem a Florianópolis para participar da reunião do Colegiado Estadual de Contadores e Controladores da FECAM, juntamente com o TCE/SC.
S/P	13/11/2023	Elaboração do Plano de Ação para as atividades do Setor de Contabilidade e Controle Interno no planejamento 2024.
S/P	16/11/2023	Estudo da legislação e elaboração de questões a serem debatidas com o TCE/SC no dia 23/11/2023 sobre o tema Fiscalização Ordenada em Gestão de Resíduos Sólidos. Feito a leitura de toda a legislação pertinente e elaborado um questionamento para esclarecer dúvidas dos municípios durante o encontro que será em Florianópolis com a presença do presidente da AMOSC.
S/P	23/11/2023	Realização de viagem a Florianópolis, juntamente com o Presidente da AMOSC para participar de Evento "Fiscalização Ordenada em Gestão de Resíduos Sólidos" no dia 23/11 com retorno no dia 24/11.
S/P	24/11/2023	Retirada de Note Book - doação junto a Receita Federal de Joaçaba à Associação, juntamente com o Presidente da AMOSC, quando do retorno da viagem de Florianópolis.
S/P	30/11/2023	Participação online no Seminário Técnico da CNM sobre o tema "Preparação para o Último ano de Mandato" Início as 09:00 - término às 16:30h.
S/P	05/12/2023	Participação da reunião técnica de trabalho com o Tribunal de Contas do Estado (live pelo Youtube) das 9:00h às 16:30h, sobre o tema Auditorias Financeiras, que serão realizadas nos municípios pelo TCE.
S/P	07/12/2023	Participação da reunião do Conselho de Órgãos Fazendários Municipais de Santa Catarina - CONFAZ, apresentando sobre o tema 1130 do STF - Retenções do IRRF.
S/P	14/12/2023	Participação do evento em parceria com CRC e STN sobre Pontos de atenção para com o final do exercício contábil, com temas ligados à Controladoria Interna e ao Custo no Serviço Público.

## MUNICIPIO DE AGUAS DE CHAPECO

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
---------	------	--------------------------



S/P 19/10/2023 Atendimento via WattsApp ao Controlador Interno, com o seguinte questionamento: Seria possível eu exigir em uma IN, a apresentação do comprovante legal de responsabilidade do dependente quando o servidor apresenta atestado acompanhante? Em resposta ao Controlador, foi respondido o seguinte: Estive olhando o Estatuto de vocês e tem esta previsão de afastamento para tratamento de familiar, porém, tem que ponderar algumas questões e isso seria importante esclarecer em uma IN para que se torne um entendimento padrão para todos os servidores de forma igualitária. A legislação estabelece alguns requisitos para que os atestados médicos tenham validade perante o município. No entanto, não são raros os casos de empregados que se utilizam destes atestados para se ausentarem do trabalho, mesmo sem apresentar nenhuma patologia que justifique essa ausência. Da mesma forma, o empregador não pode questionar um atestado médico, já que este é emitido por profissional habilitado. Você pode determinar na IN alguns requisitos, como por exemplo - utilizar a normativa do INSS (Lei 8.213/1991) que define quem pode ser considerado dependente para fins de recebimento de benefícios. Isso inclui cônjuge, companheiro(a), filhos não emancipados menores de 21 anos ou inválidos, pais e irmãos não emancipados menores de 21 anos ou inválidos. Aliado a isso, é importante analisar com atenção o que diz a legislação municipal sobre a questão. Você pode exigir, além do atestado médico, a Declaração Médica de que o servidor de fato esteja acompanhando o familiar e uma justificativa de que ele é a única pessoa capaz de fazer o acompanhamento, pois o que acontece é que dos membros da família, as pessoas sempre vão optar por quem é servidor público fazer o acompanhamento, já que não há maiores exigências. No mais, me coloquei a disposição para orientar na elaboração da Instrução Normativa, se for o caso.

### MUNICIPIO DE CORDILHEIRA ALTA

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	01/06/2023	Realizado estudo e enviado orientação ao Município referente a questionamento sobre a contratação de Pessoa Física e MEI em processos licitatórios para desempenhar serviços que constem da lista de atividades incidentes da Contribuição Patronal ao INSS. Após estudo do caso, em conjunto com a Assessoria Jurídica, foi enviado orientação ao município, anexando também modelo de Edital e fórmula para apuração de propostas com a incidência do tributo.
S/P	15/06/2023	A Pedido da Contadora Adriana de Cezaro Moresco, repassamos informações relativas a emissão de Notas Fiscais, onde orientamos que Nota de Serviço não pode ser aceita para aquisição de mercadorias. A consulta foi feita com base em notas fiscais advindas de serviços prestados com fornecimento de materiais para recuperação de veículos através do CINCATARINA.

### MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	27/06/2023	Viagem ao município de Coronel Freitas juntamente com a Assessoria de Educação com o objetivo de avaliar os resultados do ICMS Educação do município. Foram feitas projeções e levantadas possibilidades para melhorar os índices para os próximos exercícios. (13:15h às 16:30h).
S/P	04/09/2023	A pedido do Setor de compras, realizado estudo junto a processo licitatório Concorrência nº 10/2023, referente a problemas no DBI das empresas participantes. Elaborado Estudo e emitido parecer conjunto desta Assessoria, Assessoria Jurídica e Diretoria Técnica de Engenharia.

### MUNICIPIO DE FORMOSA DO SUL

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	30/05/2023	Viagem para atendimento presencial de demandas do município relacionadas com problemas do REINF / DCTF WEB: Realizado levantamento dos problemas de retenções e informações relativas ao REINF, detectado problemas nas formas de recolhimento e transmissão das informações e orientado a Contabilidade e o Controle Interno sobre as formas de regularização. Realizado também orientações de ajustes de problemas na Câmara de Vereadores que refletiram no bloqueio da CND do município. Também foi realizada reunião com a Controladora Interna para apurar necessidades e auxiliar no andamento das atividades. O assessoramento ao município foi realizado das 9:00h às 16:30.
S/P	22/06/2023	Realizado atendimento via whatsapp com a Controladora Ivete, referente a problemas com a certidão do TCE/SC. Foi analisada a Certidão Positiva e orientado a mesma sobre possíveis problemas e como resolver.



S/P	06/09/2023	A Pedido do Contador Vandinei Milan, realizei análise do adequado tratamento contábil quando da instalação de sistema de geração de energia fotovoltaica, com eventual acúmulo de crédito de energia elétrica, pela compensação da produção gerada pelo município. O estudo foi realizado com base na Lei nº 14.300, de 6 de janeiro de 2022, Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Setor Público (NBC TSP) e Processo SEI nº 17944.103048/2022-35. Foi elaborado Recomendação Conjunta e será enviado a todos os municípios da AMOSC.
S/P	07/11/2023	Elaboração de modelo de planilha e relatório para realização de estudo de impacto na concessão de benefícios aos servidores municipais de Formosa do Sul.
S/P	09/11/2023	Viagem a Formosa do Sul para participar juntamente com os responsáveis pelo Recursos Humanos e Educação na apresentação de proposta sobre o novo Plano de Cargos e Salários do Magistério. Reunião com a Controladora Interna e Contadores sobre problemas e dificuldades dos setores no município.

## MUNICIPIO DE GUATAMBU

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	24/05/2023	Realizado orientação ao Setor de Contabilidade e Recursos Humanos sobre problemas nos dados informados na DIRF, onde constam valores referente a Diárias e Adiantamentos. A orientação foi enviada ao Município para providências, diante de questionamento de diferenças apuradas pelo Setor de RH daquele município.
S/P	27/06/2023	Viagem a Guatambu juntamente com a Assessoria de Educação para realizar estudo sobre o ICMS Educação do município bem como orientar sobre as possibilidades que o município tem para melhorar os índices e alimentar o censo escolar de forma correta. (das 08:00h às 12:00h).
S/P	06/11/2023	Reunião com técnicos da Contabilidade, Controle Interno, RH, Tributação e Engenharia, com a presença do Prefeito Municipal de Guatambú, visando orientar sobre a necessidade de controles no envio dos dados ao TCE através do e-sfinge, bem como da necessidade de conferências gerais no Balanço do Município para evitar problemas nas Auditorias Financeiras que o TCE deverá realizar nos municípios.
S/P	16/11/2023	Assessoramento ao Controlador Interno referente dúvidas em auditorias nos processo licitatórios para fins de prestar informações no Relatório do Órgão Central de CI ao TCE/SC no encerramento do exercício.
S/P	17/11/2023	Assessoramento ao Controlador Interno referente Convênios celebrados com a União e o Estado - situação geral no final do exercício, que será objeto de informações no Relatório do Órgão Central do CI a ser enviado ao TCE/SC.
S/P	21/12/2023	Orientação ao Contador Fabrício sobre a forma de contabilização dos valores do ICMS Complemento LC 194/2022.

## MUNICIPIO DE JARDINOPOLIS

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	04/08/2023	Viagem a Jardinópolis juntamente com a Assessora de Educação Locenir, com o objetivo de repassar informações e orientar os técnicos da Educação no tocante ao ICMS Educação.
S/P	08/08/2023	Realização de estudo e elaboração de recomendação, que será socializada para todos os municípios da AMOSC, sobre o tema do Art. 7º da nova Lei de Licitações 14.133/2021, especificamente sobre a nomeação dos membros que atuarão como agentes públicos para o desempenho das funções essenciais à execução desta Lei. O documento está em fase de estudos e será objeto de elaboração em conjunto com a Assessoria Jurídica da AMOSC.
S/P	22/08/2023	Viagem de trabalho para reunião com a Contabilidade e a Controladoria Interna do Município de Jardinópolis, para repassar informações de interesse do município e ajustar demandas dos dois setores.
S/P	28/08/2023	Por solicitação do município, foi elaborado estudo sobre os limites de compra direta que estão dispensados de formalização de processo. Estudo realizado com base na nova Lei de Licitações e realizado recomendação que será enviada ao município solicitante e disponibilizada a todos os demais.

## MUNICIPIO DE NOVA ERECHIM

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	20/06/2023	Viagem para atendimento presencial juntamente com o Secretário Executivo, para tratar sobre o ICMS Educação. Foi feito a análise dos números do município e o levantamento com projeções e possibilidades de melhora nos índices, com o objetivo de melhorar a arrecadação do ICMS Educação.



S/P	16/11/2023	Repassado orientações a Contabilidade de Nova Erechim referente a contratação de serviços através do Consórcio CEDIR, com recursos provenientes de Convênio do Estado.
S/P	19/12/2023	Auxiliado a Nova Secretária de Educação para realização dos cadastros junto aos órgãos: FNDE - Simec/PAR.
S/P	21/12/2023	Auxiliado a nova Secretária de Educação de Nova Erechim a realizar o Cadastramento no SISCACS/FNDE/SIOPE.
S/P	21/12/2023	Acompanhamento e orientações a nova Secretária de Educação do município para cadastros junto ao SISCACS. Todas as tentativas foram frustradas tendo em vista que a nova Secretária já está vinculada como Técnica. Acessei a máquina e auxiliei em todos os cadastros.

### MUNICIPIO DE NOVA ITABERABA

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	19/12/2023	Orientações ao Controlador Cledson sobre dúvidas no trato com o Novo Salário Educação e a forma de cadastramento da Secretaria de Educação.

### MUNICIPIO DE PINHALZINHO

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	11/05/2023	Atendimento de solicitação do Departamento de Estradas e Rodagens do Município de Pinhalzinho, referente a questionamento sobre licitação para aquisição de peças e serviços para manutenção preventiva e corretiva de veículos e máquinas. Realizamos estudo junto ao TCE/SC, Nova Lei de Licitações e Instruções Normativas do Governo federal e emitimos a Recomendação nº 004/2023. Material encaminhado por e-mail ao Setor Solicitante, com cópia ao Controle Interno do Município.

### MUNICIPIO DE PLANALTO ALEGRE

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	27/04/2023	Dúvida levantada pelo Município de Planalto Alegre sobre a possibilidade de conceder incentivo econômico a empresa privada, com pagamento de aluguel a fim de manter no município programa de menor aprendiz. Resposta realizada mediante consulta a processos do TCE/SC - Prejulgado 1077 e Processo CON - 08/00077830 e repassado ao Secretário de Administração Odirlei Hans.
S/P	19/12/2023	Auxílio ao município no fechamento das informações integradas da Tributação com a Contabilidade - divergência de valores - auxílio na resposta a questionamento do Tribunal de Contas.
S/P	21/12/2023	Orientações sobre registro das receitas oriundas do fomento Escola em Tempo Integral do FNDE - e forma de aplicação dos recursos m- reprogramação para 2024.

### MUNICIPIO DE SERRA ALTA

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	04/07/2023	Viagem de trabalho ao município de Serra Alta, juntamente com a Assessora de Educação, visando analisar e explicar o funcionamento do ICMS Educação e as possibilidades de ajustes para melhorar a arrecadação desta verba, especialmente orientando na elaboração do Censo 2023. (07:30h às 12:00h).
S/P	22/08/2023	Atendimento via whatsapp ao Setor de Contabilidade referente a dúvidas sobre a retenção do IRRF/PJ para a realização de eventos e shows no município.
S/P	13/11/2023	Atendimento ao setor de Contabilidade de Serra Alta referente a dúvidas pertinentes a retenções do IRRF de atividades culturais. Repassei a cópia da orientação elaborada por este Setor no mês de agosto e orientei sobre a IN RFB nº 2.114/2022 e a Lei 14.148/2021.

### MUNICIPIO DE SUL BRASIL

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	15/06/2023	A Pedido do Controlador Interno Paulo Ubner, realizei levantamento em todo o Portal da Transparência e Site do Município para apurar os problemas de atendimento a Lei da Transparência. Além do levantamento realizado, foi enviado ao município o checklist dos itens que precisam ser atualizados e/ou alimentados nos referidos portais.



## MUNICIPIO DE UNIAO DO OESTE

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	22/06/2023	Viagem de Trabalho a União do Oeste juntamente com o Secretário Executivo para realizar análises e orientações sobre o ICMS Educação - das 07:00 às 12:00h
S/P	22/06/2023	Atendimento via contato de whatsapp, referente a problemas enfrentados pelo município na liberação da CND Federal devido a problemas com pagamentos de guias de INSS e retenções de terceiros. A orientação foi realizada e caso necessário, será feita visita in loco para resolução do problema.
S/P	11/07/2023	Auxílio ao Contador no processo de Compensação de valor pago indevidamente em duplicidade na competência 09/2022 e compensado na competência 06/2023. Auxílio iniciado as 13:45 até as 15:45.
S/P	22/08/2023	Viagem de trabalho para reunião com a Contabilidade do Município de União do Oeste, para repassar informações de interesse do município e ajustar demandas do setor.
S/P	21/12/2023	Auxiliado o Contador Alexandre em problemas de pendências junto à Receita Federal no pagamento do Pasep e bloqueio de Certidão Negativa.

## TODOS OS MUNICIPIOS

Protoc.	Data	Descrição do atendimento
S/P	09/05/2023	Reunião de Contadores e Controladores Internos em parceria com o Tribunal de Contas de Santa Catarina - apresentação de orientações referente a retenções do IRRF; Orientação aos controladores Internos referente a vulnerabilidade das informações divulgadas nos Portais de Transparência e Portais Municipais - acompanhamento do TCE nas orientações referente ao ICMS Educação - atendimento individual aos municípios.
S/P	11/05/2023	Encaminhado a todos os municípios da AMOSC, através dos Contadores e Controladores Internos, estudo realizado referente ao Tema 1130 da Repercussão geral do STF que trata das retenções do Imposto de Renda PJ. Emitimos a recomendação nº 002/2023 com os anexos: modelo de Decreto para regulamentação, Anexo I da IN 1234/2012 e Nota Técnica nº 32/2022 da CNM (Confederação Nacional dos Municípios).
S/P	15/05/2023	Realizado estudo referente as exigências da Nova Lei de Licitações, especificamente sobre o artigo nº 40 da nova Lei de Licitação, enfatiza sobre o planejamento das compras. O estudo será tema de debate e orientações no Colegiado de Nutricionistas da AMOSC, referente a aquisição de produtos da Alimentação Escolar. Além das orientações, foi elaborado modelo de planilha que orientará na elaboração do planejamento, bem como será fornecido Cartilha sobre o PNAE e Caderno de Compras da Agricultura Familiar na merenda escolar. A reunião com as nutricionistas será no dia 17/05/2023 na AMOSC.
S/P	16/05/2023	Apresentação de informações sobre a nova lei de licitações - planejamento de compras para as Nutricionistas dos municípios da AMOSC. Além da apresentação, foi disponibilizado modelo de Planilha de controle e planejamento, Cartilha Nutricionistas PNAE/2022 e Caderno de Compras AF/PNAE.
S/P	18/05/2023	Realizado levantamento junto aos Portais da Transparência e Portais dos municípios da AMOSC e constatado deficiências da divulgação das informações obrigatórias. Com isso, elaboramos recomendação aos municípios, indicando também a utilização de manuais do MPSC e do Radar Nacional de Transparência Pública. E-mail encaminhado aos Controladores Internos e Contadores Municipais.
S/P	22/05/2023	Participação da Assembleia Geral de Prefeitos visando apresentar soluções sobre a contratação de serviços de máquinas com pagamento através de Horas Máquinas. Foi apresentado na Assembleia algumas soluções, após estudo, e posteriormente será elaborado Recomendação Formal a ser enviada aos municípios.
S/P	24/05/2023	Realizado estudo com a respectiva recomendação aos municípios, referente a processos de contratação de serviços de máquinas com pagamento através de Horas Máquinas. Foi emitido a Recomendação Conjunta nº 006/2023 e enviado a todos os municípios.
S/P	24/05/2023	Realizado orientações aos Controladores Internos sobre resposta a Questionário elaborado pelo TCE/SC referente a Concessões realizadas pelos municípios com base nas Leis n. 8.987/95 (Concessões de Prestação de Serviços Públicos); e Lei Federal n. 11.079/2004 (Parcerias Público-Privadas - PPP). A Orientação nº 001/2023 foi enviada através dos e-mail dos Controladores nesta data.



S/P	01/06/2023	Elaboração de material para ser apresentado e discutido na Reunião de Controladores Internos no dia 06/06/2023 sendo: Material sobre elaboração dos Manuais do Sistema de Controle Interno; Manual de Auditoria e Manual de Ouvidoria. Material sobre a elaboração de Instruções Normativas para reger a fiscalização do Controle Interno, sendo: IN DE ATOS DE PESSOAL / CONTROLE DE PONTO E HORAS EXTRAS / DECLARAÇÃO DE BENS IN DE DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS; (IRRF) IN DE FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS IN DE GESTÃO DE OBRAS PÚBLICAS – SISTEM APROV IN DE COMPRAS E PESQUISA DE PREÇOS - NLL IN DE PORTAIS DE TRANSPARÊNCIA E PORTAIS MUNICIPAIS / OUVIDORIA E LAI IN DA LEGISLAÇÃO ORÇAMENTÁRIA, DE SUA EXECUÇÃO, APLICAÇÃO DE ÍNDICES LEGAIS E PRESTAÇÃO DE CONTAS. IN DE PRESTAÇÕES DE CONTAS DE CONVÊNIOS.
S/P	06/06/2023	Realização de Reunião de Trabalho com os Controladores Internos dos Municípios da AMOSC para realização do Planejamento 2023, sendo formado equipes multidisciplinares para elaboração das propostas de Instruções Normativas a serem apresentadas e aprovadas pelo Colegiado.
S/P	13/06/2023	Realização de Oficina com membros dos Controles Internos de Chapecó, Guatambú, Caxambu do Sul, Serra Alta e Cordilheira Alta, para elaboração de proposta de Instrução Normativa para Atos de Pessoal e Instrução Normativa para fiscalização de Contratos. O tema foi discutido e levantou-se idéias e sugestões. A Assessoria da AMOSC fará a elaboração das IN's e apresentará para apreciação do Colegiado.
S/P	13/06/2023	Elaboração de estudo sobre as principais mudanças no FUNDEB e análise dos principais dados do ICMS educação dos municípios da AMOSC, com simulações de ajustes para melhorar os repasses, elaboração de apresentações para serem apresentadas na reunião do Colegiado de Secretários de Educação.
S/P	14/06/2023	Viagem a São Carlos para participar da reunião do Colegiado de Secretários de Educação, com apresentação de informações sobre novo FUNDEB e ICMS Educação. Esclarecimento de dúvidas e apresentação de sugestões para melhorar os índices do ICMS Educação nos municípios da AMOSC.
S/P	15/06/2023	Início da Elaboração dos modelos de Instrução Normativa de Atos de Pessoal, conforme reunião com grupo de Controladores Internos, onde foram levantadas as principais informações para fazer parte da IN. O modelo será elaborado e após discutido no grupo de Controladores, que após aprovação poderá ser utilizado por todos os municípios como parâmetro para normatizar as contratações e pastas funcionais.
S/P	20/06/2023	Agendamento e convocação dos Controladores Internos membros de oficinas para elaboração de propostas de Instruções Normativas de "Gestão de Obras e Diárias/Adiantamentos".
S/P	22/06/2023	Realizado estudo juntamente com a Assessoria Jurídica sobre fracionamento de compras diretas. Do estudo foi emitida a Recomendação Conjunta nº 007/2023 e enviada a todos os municípios da AMOSC.
S/P	27/06/2023	Preparação de material para a Oficina de elaboração de Instruções Normativas de "Gestão de Obras Públicas" e "Diárias e Adiantamentos", que será apresentado na reunião com membros da comissão das referidas oficinas no dia 29/06 na sede da AMOSC.
S/P	29/06/2023	Realização de Oficina prática juntamente com grupo de Controladores visando realizar estudos e confeccionar modelos de Instruções Normativas sobre "Gestão de Obras Públicas" e "Diárias e Adiantamentos".
S/P	03/07/2023	Elaboração do modelo de Instrução Normativa e anexos de controle na Gestão de Obras Públicas. O modelo elaborado foi encaminhado aos membros da oficina para análise e quando aprovado será enviado a todos os controladores internos da AMOSC.
S/P	06/07/2023	Elaboração de modelo de regulamentação de procedimentos de gerenciamento, controle e uso da frota de veículos do Poder Executivo Municipal. Elaborado minuta de Projeto de Lei e Minuta de Decreto para regulamentação, que será apresentado aos Controladores Internos em reunião do dia 20/07/2023.
S/P	11/07/2023	Elaboração de material referente a ISS (Retenções e Base de Cálculo) a pedido de alguns municípios, em especial no tratamento de obras públicas. O material está em elaboração e será disponibilizado a todos os municípios assim que concluído.
S/P	17/07/2023	Conclusão dos estudos e elaboração de modelo de Instrução Normativa para Fiscalização de Contratos a ser discutida no Colegiado de Controladores e disponibilizada a todos os municípios.
S/P	20/07/2023	Início da elaboração de material a ser apresentado aos Prefeitos em Assembleia do dia 03/08 referente a situação das receitas, comportamento do FPM, ICMS, reflexos do ICMS Educação e confronto das Receitas Correntes e Despesas Correntes Liquidadas. O levantamento está sendo realizado individualmente nos 20 municípios da AMOSC, através de busca nos Portais da Transparência, relatórios publicados no SICONFI e informações prestadas ao TCE/SC.



S/P	25/07/2023	Continuação da elaboração de material a ser apresentado aos Prefeitos em Assembleia do dia 03/08 referente a situação das receitas, comportamento do FPM, ICMS, reflexos do ICMS Educação e confronto das Receitas Correntes e Despesas Correntes Liquidadas. O levantamento está sendo realizado individualmente nos 20 municípios da AMOSC, através de busca nos Portais da Transparência, relatórios publicados no SICONFI e informações prestadas ao TCE/SC.
S/P	28/07/2023	Conclusão da elaboração de material a ser apresentado aos Prefeitos em Assembleia do dia 03/08 referente a situação das receitas, comportamento do FPM, ICMS, reflexos do ICMS Educação e confronto das Receitas Correntes e Despesas Correntes Liquidadas. O levantamento está sendo realizado individualmente nos 20 municípios da AMOSC, através de busca nos Portais da Transparência, relatórios publicados no SICONFI e informações prestadas ao TCE/SC. Elaboração das apresentações em Power Point. O material produzido será entregue aos Prefeitos e apresentado também na reunião do Colegiado de Contadores e Controladores Internos.
S/P	08/08/2023	Elaboração de material para apresentação na reunião técnica do Colegiado de Contadores e Controladores Internos que será realizada no dia 16/08/2023 das 09:00h às 12:00h, sobre os seguintes temas: PROPOSTAS DE CURSOS E TREINAMENTOS NA ÁREA CONTABIL E CI; PRINCIPAIS PONTOS NA RETENÇÃO DO IRRF/PJ ALTERAÇÃO DE FONTES DE RECURSOS – 2023 – 2024; COMPORTAMENTO DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS E IMPACTOS NOS MUNICÍPIOS; PROPOSTA DE IMPLANTAÇÃO DO BANCO DE BOAS PRÁTICAS; RANKING DA QUALIDADE DO SERVIÇO CONTÁBIL. PRINCIPAIS PONTOS DA REFORMA TRIBUTÁRIA E OS REFLEXOS PARA OS MUNICÍPIOS; ASSUNTOS GERAIS.
S/P	15/08/2023	Conclusão das apresentações e materiais a serem discutidos na Reunião do Colegiado de Contadores e Controladores Internos no dia 16/08/2023 - das 09:00 às 12:00h.
S/P	22/08/2023	Elaboração de Estudo de Caso complementar à Recomendação nº 002/2023, referente a retenção ou não de tributos sobre os recursos transferidos através de Editais pela Lei Paulo Gustavo. Material concluído e encaminhado ao Setor Jurídico para avaliação de assinatura conjunta.
S/P	07/09/2023	Trabalho realizado em conjunto com o SINDICONT e FECONTEC, visando a contratação de profissional para palestrar sobre as mudanças na retenção do IRRF/PJ. Acertado o curso para o dia 25/10 com a Instrutora Juliana Martins.
S/P	19/09/2023	Disponibilização dos convites para o curso de retenções do IRRF a ser realizado juntamente com o SINDICOT e a FECONTEC no dia 25/10/2023 na AMOSC.
S/P	03/10/2023	Estudo detalhado sobre a influência da Nova Lei de Licitações nos projetos de engenharia e contratos de obras, visando elaborar apresentação aos Engenheiros e arquitetos na reunião do Colegiado que acontecerá dia 06/10 na AMOSC
S/P	05/10/2023	Conclusão das apresentações para a reunião do Colegiado de Engenharia e Arquitetura - revisão do material e configuração dos slides.
S/P	06/10/2023	Participação da reunião do Colegiado de Engenharia e Arquitetura com apresentação sobre as influências da Nova Lei de Licitações nos projetos de Engenharia, formas de fiscalização e controle dos contratos de obras e obrigações do Setor.
S/P	10/10/2023	Elaboração e conferência de material a ser alimentado no Banco de Boas Práticas. Levantamento de todo o material disponível, conferência com a legislação em vigor e carregamento no Portal de Boas Práticas. O Material alimentado ainda não está disponibilizado ao público em geral dos municípios, pois deverá ser apresentado aos Prefeitos em Assembleia Geral.
S/P	11/10/2023	Realização de estudo sobre o tema julgado pelo TCE/SC que se refere ao Processo CON23/00264603 que trata sobre os depósitos e/ou investimentos em cooperativas de crédito. O Tema está em discussão com o departamento Jurídico para emissão de Recomendação Conjunta.
S/P	11/10/2023	Elaboração de estudo sobre o tema Cadastramento de CNO para obras públicas e destaques e retenções da Previdência Social. Após estudo na legislação vigente, foi elaborado a Orientação nº 010/2023 e enviada a todos os Contadores, Controladores e Engenheiros dos municípios da AMOSC.
S/P	19/10/2023	Elaboração de estudo e apresentação em Assembleia de Prefeitos sobre os seguintes temas: 1 - Plano de Resíduos Sólidos - apresentação sobre as auditorias realizadas pelo TCE/SC em quatro municípios da AMOSC apontando qual o objetivo do levantamento realizado e quais as possíveis consequências da não adequação a legislação sobre a matéria; 2 - Alerta aos Prefeitos sobre a retenção do IRRF pelo Consórcio CIS/AMOSC, de que os valores objeto das retenções devem ser repassados aos municípios consorciados na proporção dos rateios; 3 - Análise sobre o Prejulgado 2381 do TCE/SC - movimentação financeira em Cooperativas de Crédito.



S/P	24/10/2023	Elaboração dos temas propostas para a Reunião do Colegiado de Contadores e Controladores no dia 31/10.
S/P	26/10/2023	Elaboração de apresentação sobre a IN 2145/2023 - IRRF a ser demonstrada aos Secretários de Fazenda na reunião do CONFAZ dia 09/11.
S/P	31/10/2023	Participação no Curso de retenção do IRRF promovido pela AMOSC em parceria com o Sindicont - na sede da AMOSC.
S/P	31/10/2023	Realização da reunião do Colegiado de Contadores e Controladores Internos da AMOSC, repassando os principais pontos da reunião do Colegiado Estadual e das orientações do TCE/SC.
S/P	07/11/2023	Elaboração de material e envio aos municípios da AMOSC sobre a reunião realizada com o TCE/SC no Colegiado Estadual do dia 30/10.
S/P	13/11/2023	Realização de levantamento individualizado por município das AMOSC sobre a publicação do novo RADAR da Transparência.
S/P	13/11/2023	Realizado levantamento sobre o comportamento do FPM até o encerramento de outubro de 2023, bem como realizado o cálculo das compensações financeiras que cada município com base na PORTARIA MF 1.357/2023.
S/P	13/11/2023	Repasso de informações, orientações e material produzido pelo TCE/SC, referente a alterações para o exercício de 2024 com os seguintes documentos: Detalhamento de elementos de despesas; alterações no PCASPSC; Eventos contábeis.
S/P	14/11/2023	Elaboração de estudo referente as compensações do FPM - Portaria MF 1.357/2023 com planilhamento de valores e repasse a todos os municípios da AMOSC.
S/P	14/11/2023	Concluído o processo de alimentação do Banco de Boas Práticas e encaminhado orientação aos Contadores e Controladores de como acessar o sistema e ter acesso ao material já publicado.
S/P	16/11/2023	Atualização das informações relativo ao comportamento do FPM até o encerramento da competência 10/2023. Planilha atualizada e encaminhada para conhecimento.
S/P	17/11/2023	Repasso de informações aos municípios referente a resposta do TCE/SC referente a treinamento sobre as Auditorias Financeiras. O evento acontecerá no dia 05/12/2023 presencial e remoto, conforme ofício enviado a todos os Contadores e Controladores.
S/P	21/11/2023	Encaminhamento aos municípios através dos Controladores Internos, material produzido pelo TCE/SC "Manual de Auditoria Interna", que reúne procedimentos, entendimentos e condutas para a realização de auditoria interna,
S/P	21/11/2023	Encaminhado aos municípios através dos Contadores e Controladores Internos, convite para participar do evento que será realizado pelo TCE/SC no dia 05/12/2023 referente a realização das Auditorias Financeiras.
S/P	28/11/2023	Elaboração de Modelo de Notas explicativas ao Balanço Patrimonial, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e Resolução CFC nº 166/2020 e disponibilização a todos os municípios junto ao portal de "Banco de Boas Práticas" no site da AMOSC.
S/P	30/11/2023	Disponibilizado aos municípios da AMOSC no portal do "Banco de Boas Práticas", Norma Técnica com orientações referente o encerramento do exercício de 2023 e abertura do exercício de 2024.
S/P	30/11/2023	Orientações referente a registros contábeis da Compensação das perdas do FPM.
S/P	06/12/2023	Elaboração de material para apresentação aos Prefeitos em Assembleia Geral referente a Gestão de Resíduos Sólidos - pauta da reunião realizada em Florianópolis com o Tribunal de Contas do Estado.
S/P	07/12/2023	Elaboração de material sobre os temas: "Impactos da nova sistemática de distribuição do Salário Educação" e "Programa Escola em Tempo Integral - FNDE", que será apresentado na reunião do Colegiado de Educação no dia 08/12 na AMOSC.
S/P	08/12/2023	Participação da reunião do Colegiado de Educação da AMOSC, apresentando sobre os temas: "Impactos da nova sistemática de distribuição do Salário Educação" e "Programa Escola em Tempo Integral - FNDE"
S/P	12/12/2023	Participação da reunião do Colegiado de Nutricionistas da AMOSC para apresentar e discutir a aplicação da Lei 14.660/2023 que altera as regras para aquisição de alimentos da agricultura familiar com recursos do PNAE.



S/P	14/12/2023	<u>Levantamento junto a Receita Federal sobre a possibilidade de abertura de CNPJ Matriz para as Secretarias de Educação para abertura de conta do Salário Educação: fui alertado de que não é possível a mesma entidade (Secretaria) ter dois CNPJ's (matriz e filial) - teríamos que baixar a filiar para criar um matriz.</u>
S/P	19/12/2023	Orientações aos municípios sobre a Portaria STN nº 1.593 de 15/as/2023 que altera as fontes de recursos FR 720 - 721 e 704.
S/P	21/12/2023	Elaboração de levantamento e envio de informações sobre a parcela do ICMS complemento- LC 194/2022.
S/P	21/12/2023	Levantamento sobre os pareceres das contas de 2022 de todos os municípios da AMOSC - envio do relatório.