



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES**  
**ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ**  
**EXERCÍCIO: 2019**

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**Emitente:** Controladoria Municipal

**Unidade Gestora:** Câmara Municipal de São Roque do Canaã

**Gestor responsável:** Geraldo Singer

**Exercício:** 2019

**1. Introdução**

A Controladoria Geral do Município de São Roque do Canaã, criada pela Lei Municipal nº 668/2012, é o órgão destinado precipuamente a acompanhar, controlar e fiscalizar a gestão econômica financeira, contábil, orçamentária e patrimonial dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de São Roque do Canaã por meio de análises, consultas, pesquisas, diagnósticos e prognósticos, assessorando diretamente os Poderes, visando à economicidade, eficiência, eficácia, e legalidade das decisões e projetos executados na gestão administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial.

As atividades selecionadas para avaliação na Unidade Gestora compreenderam – o acompanhamento da execução orçamentária por meio da rotina dos empenhos e liquidações de 2019 e das avaliações periódicas dos balancetes mensais; a verificação da regularidade na publicação dos balancetes mensais de acordo com o artigo 105, parágrafo 3º da Lei Orgânica Municipal; a verificação da regularidade na publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e do Relatório de Gestão Fiscal (RGF); a análise do RREO, sobretudo no que tange o gasto com Educação e Saúde; a análise do Relatório de Gestão Fiscal – RGF, pois estabelece diversos limites, entre estes os de despesa total com pessoal; a observação do Portal Transparência como forma de atender o estabelecido na Lei de Acesso a Informação nº 12.527/2011.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES**  
**ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

–As análises encontram-se elencadas na Tabela Referencial 1 que segue:

Código	Objeto/Ponto de controle	Base legal	Procedimento	Período de Realização		Amostra Selecionada
				Início	Fim	
01	Execução orçamentária	-	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	Empenhos, liquidações, balancete analítico da receita orçamentária, balancete analítico da receita extra orçamentária, balancete analítico da despesa orçamentária, balancete da despesa extra orçamentária.
02	Regularidade na publicação dos balancetes mensais	Art. 105, § 3º da Lei Orgânica Municipal	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	Portal da Transparência da Prefeitura e Câmara Municipal de São Roque do Canaã.
03	Regularidade na publicação do RREO e do RGF	Lei de Responsabilidade Fiscal	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	Diário Oficial dos Municípios do Estado do Espírito Santo – DOM/ES
04	Gasto com Educação e Saúde	Lei de Responsabilidade Fiscal	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	RREO – Anexo 8 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE e Anexo 12 Demonstrativo da Receita de Impostos Líquida e das Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde.
05	Limite da despesa com pessoal	Lei de Responsabilidade Fiscal	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	RGF – Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a") Demonstrativo da Despesa com Pessoal.
06	Acompanhamento e monitoramento do Portal Transparência	Lei de Acesso à Informação nº 12.527/2011	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	Portal da Transparência da Prefeitura e Câmara Municipal de São Roque do Canaã.
07	Recursos Humanos	IN 227/2011 TCEES	Acompanhamento	02/01/2019	31/12/2019	Análise da folha de pagamento; Extratos dos pagamentos aos servidores.

## 2. Auditorias e outros procedimentos realizados

Código	Achados	Proposições/Alertas	Situação
01	Os empenhos e liquidações obedeceram as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os balancetes mensais representam fielmente a situação orçamentária das UGs, portanto, contém informações consistentes.	-	Regular



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES**  
**ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

<b>02</b>	De acordo com o artigo 105, parágrafo 3º da Lei Orgânica Municipal o Poder Executivo publicou até quinze dias após o encerramento de cada mês os balancetes da receita e da despesa consolidados.	-	Regular
<b>03</b>	Os Poderes Executivo e Legislativo publicaram até trinta dias após o encerramento de cada bimestre e semestre o RREO e o RGI, respectivamente. Desta forma cumpriram as legislações pertinentes.	-	Regular
<b>04</b>	O Poder Executivo cumpriu os limites de gasto com Educação e Saúde apresentando no encerramento do exercício de 2017 - 31,14% de gasto com Educação e 26,55% de gasto com Saúde.	-	Regular
<b>05</b>	Os Poderes Executivo e Legislativo cumpriram os limites constitucionais da despesa com pessoal.	-	Regular
<b>06</b>	O Portal da Transparência dos Poderes Executivo e Legislativo possui layout condizente com a Lei de Acesso a Informação nº 12.527/2011.	Manter atualizadas as informações institucionais de forma transparente e tempestiva primando por propiciar amplo acesso e divulgação dos dados de interesse público.	Regular

**3 – Tomadas de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados na UG**

**Não ocorreram auditorias no período.**

São Roque do Canaã – ES, 18 de março de 2020.

**Deynel Meneghini**  
**Controlador Geral do**  
**Município**