



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

**Emitente:** Unidade de Controle Interno da Câmara de Pancas-ES

**Entidade:** Poder Legislativo do Município de Pancas-ES

**Gestor responsável:** Otniel Carlos de Oliveira

**Exercício:** 2022

### **1. Introdução**

Em 2022, o Controle Interno da Câmara Municipal de Pancas se dedicou ao cumprimento das metas estabelecidas no PAAI e em analisar e auxiliar os atos presidenciais, no intuito de verificar a legalidade dos atos e o cumprimento dos limites impostos ao nosso orçamento.

### **2. Pontos principais de atuação**

O PAAI de 2022, trazia como foco alguns pontos sensíveis à gestão do Legislativo Municipal e, portanto, pontos que apresentam o maior risco, a saber, valores gastos com pessoal, com diárias e combustíveis.

Além disso, o PAAI trazia a necessidade de análises, dos seguintes procedimentos:

- 1) Procedimentos de dispensa de Licitação – Que deve ser feito no segundo semestre do ano
- 2) Procedimentos de Recolhimento previdenciário realizados nos últimos 12 meses
- 3) Procedimentos licitatórios.

**2.1 – Gastos com pessoal:** No que tange à gastos com pessoal, não encontramos qualquer indício de irregularidade. A análise foi feita ao longo do ano, de forma



## **CÂMARA MUNICIPAL DE PANCAS ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**



concomitante aos atos administrativos, não tendo sido aberto um Procedimento de auditoria específico.

Ajudamos na Renovação da Instrução Normativa que regulamenta a atuação dos Assessores Parlamentares, ponto sensível à nossa rotina e que gerava, no entender dessa Unidade de Controle Interno, risco à gestão.

Informamos a presidência sobre possíveis divergências no entendimento do pagamento de Vale alimentação aos servidores da Câmara. Para tanto, foi realizado uma minuciosa análise de leis e resoluções sobre o tema. A título de informação, até a presente data, Vereadores de Pancas não recebem auxílio alimentação.

Da análise concomitante dos gastos e procedimentos com pessoal, ajudamos também na criação de uma Nova Instrução Normativa que regulamenta todos os principais procedimentos referentes à cálculos e procedimentos administrativos para a confecção da folha de pagamento.

**2.2 – Gasto com Combustível** – Quanto ao gasto com combustível, tivemos um pequeno aumento. No entender dessa Unidade de Controle Interno, tal aumento pode ser explicado principalmente pelo aumento do preço do litro da gasolina, perceptível em todo país. O consumo em si, não apresentou qualquer tipo de variação que significasse o mal uso deste item.

Da mesma forma, análise foi feita ao longo do ano, de forma concomitante aos atos administrativos.

**2.3 – Gasto com diárias** – Neste ponto, tivemos sim um aumento significativo do valor gastos. No entender dessa Unidade de Controle Interno, tal aumento se deve por dois motivos principalmente: 1) Pela alteração nos valores das diárias. Tais valores haviam sido reduzidos nos anos anteriores em virtude das medidas necessárias durante a pandemia. Em 2022 tais valores foram atualizados. 2) A normalização das atividades. Em 2022 as atividades foram normalizadas de forma plena, isso fez com que o número de diárias e de atividades dos vereadores se normalizasse à padrões anteriores à pandemia.

Apesar do aumento, no entender dessa Unidade de Controle Interno, não há qualquer irregularidade, uma vez que os procedimentos de pedido e autorização de diárias seguem padrões que implicam na comprovação das atividades.

Sempre que possível, destacamos junto a Presidência, sobre a necessidade de que o requerente descreva com detalhes a atividade que irá realizar para fazer jus à diária.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE PANCAS ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**



**2.4 - Recolhimento Previdenciários** – Fizemos o acompanhamento dos recolhimentos previdenciários durante os Ano de 2022, não encontramos qualquer indício de irregularidade. A análise foi feita ao longo do ano, de forma concomitante aos atos administrativos, não tendo sido aberto um Procedimento de auditoria específico.

**2.5 – Licitações realizadas** - Em 2022 foram realizados 2 pregões. Um para aquisição de Combustível, outro para digitalização de documentos. Dado ao pouco volume, o acompanhamento foi feito de forma concomitante às atividades da administração. não encontramos qualquer indício de irregularidade.

**2.6 – Dispensa de licitação** – Não foi possível realizar uma auditoria nos processos de dispensa e inexigibilidade, em função do tempo. Mas acompanhamos de forma concomitante e, na verificação dos pontos de controle, não encontramos qualquer indício de irregularidade.

### **3. Portal transparência e Ouvidoria**

Realizamos também o acompanhamento contínuo no portal transparência da Câmara Municipal de Pancas, juntamente com a comissão criada para este fim, a fim de alcançarmos maior grau de transparência.

Em 2022 tivemos uma alteração no sistema de gestão (Software) e a empresa prestadora de serviços apresentou dificuldade em fazer a migração de dado, o que culminou em uma nota de transparência abaixo do que desejávamos. Assim, parte significativa do nosso tempo de trabalho durante o exercício de 2022 foi utilizada para tentar regularizar tal situação.

Apesar disso, todas as questões oriundas de canais de comunicação da Câmara Municipal de Pancas, como E-Sic e ouvidoria, que aqui é função do Controle interno, foram respondidas dentro do prazo legal.

### **4. Planejamento para o exercício de 2023**

Nossa meta para 2023 é, em linhas gerais, fazer uma reestruturação da atividade do Controle Interno, para aprimorar a nossa atuação, que não pode ser feito em 2022. Esta Unidade de Controle interno pretende refazer ou criar (quando necessário), novas Instruções Normativas, atualizando nossas rotinas administrativas, adaptando-as as novas realidades.

Está no nosso planejamento também, ajudar na implementação da nos lei de licitações.

Além disso, vamos manter o foco em pontos de controle que julgamos mais sensíveis, que são os gastos com pessoal, gastos com combustível e gastos com diárias.

Avenida 13 de Maio, nº 163 – Centro – Pancas – ES

Telefone: (27)3726-1103

E-mail: [camara@pancas.es.leg.br](mailto:camara@pancas.es.leg.br)

[www.pancas.es.leg.br](http://www.pancas.es.leg.br)



## **CÂMARA MUNICIPAL DE PANCAS ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**



### **4. Auditorias e outros Procedimentos realizados**

Como já exposto, durante todo ano de 2021 foi realizado o controle concomitante dos atos do gestor da Câmara Municipal de Pancas, focando principalmente no gasto com pessoal, no consumo de combustível e no gasto com diárias, mas sempre acompanhando, de perto, os demais procedimentos administrativos. O Controle Interno foi ouvido para a tomada de decisões.

Além do Controle concomitante, foram realizadas, como já explicado, averiguações de operação afim de verificar os atos realizados.

### **5. Tomadas de Contas especial**

Não houve tomadas de contas especial durante o exercício de 2022

Pancas-ES, 27 de março de 2022