



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

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

Emitente: Controladoria Geral do Município

Unidade Gestora: Fundo Municipal de Saúde de Fundão/ES

Gestor responsável: Fernando Gustavo da Vitória - Período:
01/01/2021 a 04/05/2021 - Decreto Municipal N.º 350/2021

Eva do Carmo Bernabé da Silva - Período: 11/05/2021 a
31/12/2021 - Decreto Municipal N.º 365/2021

Exercício: 2021

1. Introdução

Considerando as disposições contidas na Lei Municipal N.º 873/2012, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de Fundão/ES, em especial as atribuições elencadas no artigo 5º e a obrigatoriedade do Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) conforme o artigo 15º da referida lei;

O Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2021 foi promulgado segundo o Decreto Municipal 292/2021, nele constantes todo o planejamento anual das atividades a serem desenvolvidas pelo setor de Auditoria Interna.

1.1 Equipe de Auditoria Interna

Compõe a atual estrutura da Unidade de Controle Interno (UCCI) um total de 05 (cinco) servidores:



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

- Controlador Geral - Marcelo Ribeiro de Freitas (comissionado, formação acadêmica em Direito, assumiu o cargo em 09/08/2021);
- Subcontrolador Geral - Roberto Tenorio Katter (comissionado, formação acadêmica em Direito, assumiu o cargo em 01/09/2021);
- Gerente de Controle Interno - Juliana Gomes Nunes (comissionada, formação acadêmica em Direito, assumiu o cargo em 26/03/2021);
- Gerente de Auditoria Interna - Marcos Roland Onofre (comissionado, formação nível médio, assumiu o cargo em 17/09/2021); e
- Auditor de Controle Interno - Prícilla Grazziotti Dalcamin Acerbi (efetiva, formação acadêmica em Ciências Contábeis, assumiu o cargo em 01/04/2021).

Há ainda na estrutura outro auditor de controle interno, o Sr. Leonardo Lima de Oliveira, que no atual momento encontra-se afastado para desempenho de mandato classista.

1.2 Atividades Desempenhadas

Entre as atividades sob a responsabilidade da UCCI, listam-se as seguintes:

- Orientação e otimização setorial;



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

- Atendimento e acompanhamento das demandas dos órgãos de Controle Externo;
- Normatização de procedimentos internos;
- Emissão de pareceres técnicos de auditoria;
- Realização de auditorias ordinárias e extraordinárias;
- Monitoramento de conformidade;
- Monitoramento operacional;
- Suporte ao portal da transparência; e
- Suporte a Ouvidoria Municipal.

2. Auditorias e outros procedimentos realizados

No ano de 2021, realizou-se o monitoramento dos registros contábeis patrimoniais relacionados ao Almoxarifado e Patrimônio, conforme a Instrução Normativa TC N.º 036/2016.

Outra atividade realizada foi o apoio dado ao Controle Externo, através do acompanhamento da auditoria realizada pela SECONT concernente ao andamento da vacinação no combate ao COVID-19. Após o acompanhamento, encaminhou-se a Secretaria Municipal de Saúde, algumas recomendações pertinentes a melhorar os procedimentos de controle referente à vacinação, conforme os autos do Processo Administrativo 4111/2021.

Outrossim, conforme OF/Nº 309/GAB/SECONT - FUNDÃO, fora elaborado o Plano de Ação resultante do Relatório de



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

Auditoria nº 008/2021 referente a distribuição e vacinação da COVID-19, e encaminhado a SECONT/SESA. O teor do plano consistiu em atender aos achados da auditoria, bem como melhorar os procedimentos de controle.

O acompanhamento do Relatório Resumido de Execução Orçamentária atentou-se para os gastos com saúde, em especial ao cumprimento da aplicação mínima de 15% a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS. O Município de Fundão cumpriu com esse limite, ao aplicar no exercício de 2021 o total de **R\$ 11.375.641,86** (onze milhões, trezentos e setenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e um reais e oitenta e seis centavos) referente ao total de despesas liquidadas em ASPS, atingindo o percentual de **25,61%**.

Processo	Achados	Proposições/ Alertas	Situação
Administrativo			
9249/2021	Apesar dos saldos do inventário coincidirem com o saldo contábil, não estão sendo registrados os valores referente a depreciação, amortização ou	Recomendação de que se tome de forma imediata as medidas necessárias para o registro contábil e patrimonial dos valores referente a depreciação, amortização ou	Recomendação encaminhada via processo administrativo, no entanto conforme Balanço Patrimonial, não foram registrados valores referente a



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

exaustão, exaustão, depreciação.
reavaliação e reavaliação e
redução ao valorredução ao valor
recuperável dos recuperável dos
bens móveis. bens móveis.

2.1 Atividades de Ouvidoria

Entre as atividades da UCCI está a Ouvidoria Municipal, cuja atuação se dá no diálogo entre o cidadão e a administração pública, de modo que as manifestações decorrentes do exercício da cidadania provoquem a contínua melhoria dos serviços públicos prestados.

A Ouvidoria garante que os seus dados servirão para avaliar as políticas públicas e propor melhorias voltadas os cidadãos e a comunidade.

Portanto, segue um breve relatório referente as solicitações realizadas e atendidas no exercício de 2021:

I. Demandas Recebidas:

DEMANDAS RECEBIDAS	QUANTITATIVO	%
Denúncia	15	38.46 %
Não informado	9	23.08 %
e-SIC	7	17.95 %
Reclamação	5	12.82 %
Solicitação	3	7.69 %
TOTAL	39	



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

II. Status das Demandas:

RESULTADOS DAS DEMANDAS	STATUS	QUANTITATIVO	%
E-sic	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	7	100.00%
Denúncia	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	15	100.00%
Sugestão	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	0	0.00%
Reclamação	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	5	100.00%
Solicitação	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	3	100.00%
Elogio	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	0	0.00%

III. Média das Demandas:



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

MÉDIA DAS DEMANDAS	QUANTITATIVO
Média diária de solicitações	0.11 %
Média mensal de solicitações	3.26 %

IV. Origem dos chamados:

ORIGEM	QUANTITATIVO	%
e-SIC	22	56.41 %
Presencial	1	2.56 %
e-OUV	16	41.03 %

V. Tempo de Resposta das demandas:

TEMPO	QUANTITATIVO	%
Até 7 dias	4	10.26 %
Até 15 dias	6	15.38 %
Até 20 dias	5	12.82 %
Até 30 dias	2	5.13 %
Acima de 30 dias	22	56.41 %

É sabido que a Lei nº 12.527/2011 (Acesso à Informação), serve como instrumento de transparência da Administração Pública, garantindo o acesso de interessados a informações que sejam instrumentais e necessárias para a materialização ou comprovação de um direito, ou esclarecimento de uma situação jurídica protegida pelo Direito.



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

Quanto ao prazo de respostas das demandas a Lei nº 12.527/2011, em seu Art. 11 § 1º, Inciso I, § 2º, dispõe que nos casos em que não seja possível prestar a informação na hora ao autor do chamado, o órgão tem 20 (vinte) dias de prazo, podendo prorrogar por mais 10 (dez) dias, mediante justificativa expressa.

Cumpré informar que em julho de 2021 esta Controladoria verificou junto a empresa ÁGAPE CONSULTORIA que haviam dois links de acesso à ouvidoria ativos, devido a uma alteração feita no sistema da Ouvidoria.

O fato é que o sistema da Ouvidoria foi alterado, mas o link antigo continuou ativo e direcionando os chamados abertos pela população para um sistema antigo da Ouvidoria, o qual não tínhamos acesso.

Ao acessarmos o sistema antigo da Ouvidoria, fomos surpreendidos com a quantidade de chamados "em aberto", em torno de 120 (cento e vinte).

Ao verificar o problema em tela, esta Controladoria Geral imediatamente informou as Secretarias e solicitou celeridade nas respostas dos chamados.

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

Não houve no exercício de 2021 Tomadas de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados no Fundo Municipal de Saúde.



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO
CONTROLADORIA GERAL

Fundão, 16 de março de 2022

Prícilla Grazziotti Dalcamin Acerbi
Auditora de Controle Interno
Matrícula 411903

Marcelo Ribeiro de Freitas
Controlador Geral
Matrícula 012059
Decreto N.º 659/2021