

RELATÓRIO DE GESTÃO

ANO: 2025

FUNDÃO/ES
MARÇO/2025

1. INTRODUÇÃO

A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) é o órgão responsável por assistir e acompanhar os atos de gestão do Poder Executivo, que atua preventivamente em ações de orientação e fiscalização de procedimentos de controle dos sistemas administrativos, visando garantir a adequada aplicação dos recursos públicos e sua transparência, por meio de atividades de controle interno, auditoria pública, correção, prevenção e combate à corrupção e acesso à informação.

Atualmente, a Lei Municipal 873, de 26 de novembro de 2012, disciplina o sistema de controle interno do Município de Fundão/ES.

O Decreto Municipal de nº 986/2024 aprovou o Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) para o exercício de 2025.

1.1 Da estrutura da UCCI

Inicialmente, cumpre informar que em 2025 a estrutura da UCCI era composta por 4 (quatro) servidores, sendo 1 (um) efetivo e 3 (três) comissionados, são eles:

- 1.** Controlador-Geral do Município – Wellerson Viana Kaizer (Decreto nº 108/2025), de 08/01/2025 a 31/12/2025.
- 2.** Gerente de Auditoria Interna – Fernando José Demuner (Decreto nº 307/2025), de 18/02/2025 até 20/08/2025; Maria Eduarda Samora (Decreto nº 1.435/2025), de 01/12/2025 até 31/12/2025.
- 3.** Ouvidora – Karla Helker Nascimento Pereira (Decreto nº 649/2025), de 27/05/2025 a 31/12/2025.
- 4.** Contadora – Euzenir Cenira Balardino. Matrícula 412127- Efetivo de 18/10/2025 a 31/12/2025.

2. ATIVIDADES REALIZADAS

No exercício de 2025, foram realizados procedimentos de controle, conforme Instrução Normativa 68/2020, bem como as atividades estipuladas

pelo cronograma do PAAI. Entre as atividades desenvolvidas pela UCCI, destacam-se:

- Auditoria interna nos processos de licitação da Prefeitura Municipal, processos de n.º 10576/2023 e n.º 10118/2023;
- Acompanhamento e atualização da “Carta de Serviços ao Cidadão”, um documento que tem o objetivo informar aos Munícipes quais os serviços são prestados por cada UG;
- Acompanhamento e atualização do site da Prefeitura Municipal, com o fim de atender às exigências do controle externo quanto à transparência pública;
- Acompanhamento e atualização do Portal de Transparência da Prefeitura Municipal, com o fim de atender às exigências do controle externo quanto à transparência pública;
- Alerta de possíveis irregularidades existentes nas leis municipais nº 1.340/2022 e 1.366/2022;
- Recomendação para realização de Concurso Público no município de Fundão/ES;
- Acompanhamento e homologação da Prestação de Contas Mensal (PCM);
- Manifestação nos processos de pensão, conforme Lei Municipal 873/2012;
- Leitura diária do Diário Oficial e dos atos da administração;
- Apoio aos órgãos de Controle Externo no exercício de sua missão institucional, supervisionando e auxiliando as unidades executoras no relacionamento com o Tribunal de Contas do Estado, quanto ao encaminhamento de documentos e informações, recebimento de diligências, elaboração de respostas, tramitação dos processos e apresentação de recursos;

- Abertura de processos administrativos para a fiscalização nas Secretarias Municipais, para cumprimento das exigências dos órgãos de controle externo quanto ao Portal da Transparência;
- Emissão de parecer do Controle Interno para fins de remessa de concessão de benefícios, conforme disposto no Anexo VII da Instrução Normativa TCEES nº 68/2020;
- Emissão de parecer do Controle Interno nos processos de admissão de servidor público efetivo, em cumprimento ao §2º do artigo 9º da Instrução Normativa TC nº 038/2016;
- Alerta de possíveis irregularidades existentes nas leis municipais nº 1.340/2022 e 1.366/2022;
- Recomendação para realização de Concurso Público no município de Fundão/ES, no tocante à contratação de Auditores Internos;
- Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna 2026 (PAAI). Decreto nº 1185/2025;
- Acompanhamento e homologação da Prestação de Contas Mensal (PCM);
- Manifestação nos processos de pensão, conforme Lei Municipal 873/2012;
- Leitura diária do Diário Oficial e dos atos da administração;
- Acompanhamento e alerta quanto ao atraso nas respostas da Ouvidoria;
- Acompanhamento mensal dos parcelamentos para restituição ao Erário do Município de Fundão. Processos administrativos: nº 9755/2019 apensado ao Processo nº 8990/2019;

- Apoio aos órgãos de Controle Externo no exercício de sua missão institucional, supervisionando e auxiliando as unidades executoras no relacionamento com o Tribunal de Contas do Estado, quanto ao encaminhamento de documentos e informações, recebimento de diligências, elaboração de respostas, tramitação dos processos e apresentação de recursos;
- Recomendação para a realização de Audiências Públicas e elaboração do PPA, LDO e LOA para o exercício de 2026;
- Acompanhamento da divulgação dos instrumentos de transparência da gestão fiscal nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal, em especial quanto ao Relatório Resumido da Execução Orçamentária e ao Relatório de Gestão Fiscal;
- Acompanhamento sobre a observância dos limites constitucionais, da Lei de Responsabilidade Fiscal e os estabelecidos nos demais instrumentos legais.

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 às solicitações realizadas e atendidas no exercício de 2025:

I. DEMANDAS RECEBIDAS:

No referido ano foram recebidas **426 manifestações** nos canais da Ouvidoria:

Manifestações

E-Ouv

E-Sic

426	170 Denuncias	31 Solicitações
	121 Reclamações	
	78 Solicitações	
	11 Elogios	
	10 Sugestão	
	55 Denuncia	

Gráfico ANUAL

■ Denuncias
 ■ E-Sic
 ■ Sugestão
 ■ Reclamação
 ■ Solicitação
 ■ Elogio
 ■ Denuncia de corrupção

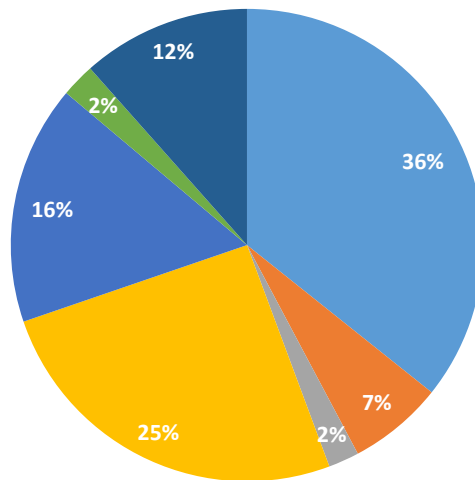


Tabela 01:

Demandas recebidas	Quantitativo	%	Manifestação	Quantitativo	%
E-SIC 7.28%	2		Pessoal	2	6.45%
	25		Solicitação	25	80.65%
			Documentos		%
	3		Processo	3	9.68%
	1		Contabilidade	1	3.23%

Demandas recebidas	Quantitativo	%	Manifestação	Quantitativo	%
DENÚNCIAS 39.91%			Não informado	16	9.41%
			Irregularidade em Obras	11	6.47%
			Contra Servidor	34	20.00%
	170		Mau uso do bem publico	2	1.18%
			Contra Prestadores de Serviços	13	7.65%
			Contra Município	9	5.29%
			Outras Denúncias	84	49.41%
			Desvio de material	1	0.59%

Demandas recebidas	Quantitativo	%	Manifestação	Quantitativo	%
--------------------	--------------	---	--------------	--------------	---

		RECLAMAÇÃO	
		Quantitativo	%
28.40%	Reclamação	95	78.51%
	Contra Servidor	2	1.65%
	Outras Reclamações	8	6.61%
	Desvio de Material	1	0.83%
	Contra Prestadores de Serviços	8	6.61%
	Contra o Município	1	0.83%
	Irregularidades em obras, pavimentação e reforma	4	3.31%
	Mau Uso do bem publico	2	1.65%

Demandas recebidas	Quantitativo	%	Manifestação	Quantitativo	%
SOLICITAÇÃO			Solicitação	52	66.67%
			Contra Prestadores de Serviços	1	1.28%
	78	18.31%	Contra o Município	1	1.28%
			Irregularidades, em obras, pavimentação e reforma	5	6.41%
			Outras Solicitações	19	24.36%

Demandas recebidas	Quantitativo	%	Manifestação	Quantitativo	%
SUGESTÃO	10	2.35%	Sugestão	10	100%
ELOGIO	11	2.58%	Elogio	11	100%
DENUNCIA DE CORRUPÇÃO	5	1.17%	Denúncia	5	100%

II. RESULTADOS DAS DEMANDAS:

Podemos observar na tabela 2 do presente relatório que 95.77% das manifestações da Ouvidoria foram respondidas no ano de 2025; e 4,23% das ouvidorias estão em andamento.

Tabela 2:

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
E-Sic	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	1	3.23%
	Concluído	30	96.77%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Denúncia	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	11	6.47%
	Concluído	159	93.53%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Sugestão	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	10	100.00%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Reclamação	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	4	3.31%
	Concluído	117	96.69%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Solicitação	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	2	2.56%
	Concluído	76	97.44%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Elogio	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	11	100%

Resultado das Demandas	Status	Quantitativo	%
Denúncia e Corrupção	Aberto	0	0.00%
	Em Andamento	0	0.00%
	Concluído	5	100%

III. ORIGEM:

Os canais utilizados pelos usuários foram: Portal ouvidoria e-Ouv e e-SIC conforme percentualmente demonstrado na tabela 3.

Tabela 03:

Origem	Quantitativo	%
E-Sic	32	7.51%
E-Ouv	389	91.31%
Denuncia e Corrupção	5	1.17%

IV. TEMPO DE RESPOSTA:

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.

Quanto ao prazo de respostas das demandas a Lei nº 12.527/2011, em seu art. 11, § 1º, inciso I, e § 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.

Verifica-se na tabela abaixo (tabela 04), que 46.24% das manifestações registradas na ouvidoria foram respondidas dentro do prazo.

Verifica-se, conforme apresentado na Tabela 04, que 46,24% das manifestações registradas na Ouvidoria foram respondidas dentro do prazo legal. Esse percentual reduzido se justifica pelo fato de a Ouvidoria ter sido formalmente instituída apenas a partir de 1º de junho de 2025, o que ocasionou defasagem no atendimento e na tramitação das manifestações registradas no período de janeiro a junho de 2025, impactando diretamente o cumprimento dos prazos de resposta.

Tabela 04:

Tempo de Resposta	Quantitativo	%
Até 7 dias	78	18.31%
Até 15 dias	66	15.49%
Até 20 dias	16	3.76%
Até 30 dias	37	8.69%
Acima de 30 dias	229	53.76%

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, FISCAL, OPERACIONAL E PATRIMONIAL

Para o exercício financeiro de 2025, fora **orçado** para a Controladoria-Geral o montante de **R\$ 552.525,33** (Quinhentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e vinte e cinco reais e trinta e três centavos).

Após revisão orçamentária no final do exercício, o orçado inicial sofreu uma redução de **R\$ 257.565,38** (Duzentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos), que corresponde a

aproximadamente 46,61% do orçado inicial, ficando como dotação atualizada o valor de **R\$ 294.959,95** (Duzentos e noventa e quatro mil, novecentos e cinquenta e nove reais e noventa e cinco centavos).

Foram empenhados, liquidados e pagos os valores elencados abaixo:

Orçamento Anulado: R\$ 261.573,93 (Duzentos e sessenta e um mil, quinhentos e setenta e três reais e noventa e três centavos.);

Empenhado: R\$ 224.951,43 (Duzentos e vinte e quatro mil, novecentos e cinquenta e um reais e quarenta e três centavos);

Liquidado: R\$ 224.951,43 (Duzentos e vinte e quatro mil, novecentos e cinquenta e um reais e quarenta e três centavos);

Pago: R\$ 222.607,30 (Duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e sete reais e trinta centavos);

Saldo de Dotação: R\$ 70.008,52 (Setenta mil e oito reais e cinquenta e dois centavos);

Empenhado/Liquidado a pagar: R\$ 2.344,13 (Dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e treze centavos.).

Entre as principais despesas estão os valores referentes a vencimentos e vantagens, as obrigações patronais, e os auxílios-transporte e alimentação dos servidores. Os demais gastos compreendem as despesas típicas para a manutenção deste setor, telefone, internet e aluguel de impressora.

O descritivo dos valores orçados, empenhados, liquidados e pagos encontram-se no Anexo I deste relatório.

Foram inscritos em Restos a Pagar o montante de **2.344,13** (Dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e treze centavos.), para o exercício de 2026 (Anexo II).

Fundão/ES, 16 de março de 2026

WELLERSON VIANA KAIZER
Controlador-Geral do Município
Decreto nº 108/2025

ANEXO I

GERAL		AUTORIZAÇÃO			EMPENHO	LIQUIDACÃO	PAGAMENTO	
		Orçado	Anulado Até	Saldo	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até	Empenho Pago
Atividade/Projeto : 2.083 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL								
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		50,00		50,00				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		347.560,41	160.278,93	187.281,48	180.360,48	180.360,48		180.360,48
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊN...		50,00		50,00				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		13.887,25	1.815,00	12.042,25	1.415,40	1.415,40		1.415,40
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		50,00		50,00				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		20.088,00	10.000,00	10.088,00	133,00	133,00		133,00
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		1.004,40		1.004,40				
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		1.004,40		1.004,40				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		50,00		50,00				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		10.044,00		10.044,00	92,46	92,46		92,46
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		50,00		50,00				
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		36.299,02	36.280,00	19,02				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		24.756,45	23.200,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00		3.750,00
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		20.760,95		22.575,95	13.581,10	13.581,10		13.581,10
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		50,00		50,00				
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		50,00		50,00				
17200000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNÇÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO PDP - LEI 9.478/1997.		30.132,00	30.000,00	132,00				
15000001001 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		46.650,46		46.650,46	25.618,90	25.618,90		23.274,77
		523.525,33	261.573,93	294.959,95	234.951,43	234.951,43		222.607,30
		523.525,33	261.573,93	294.959,95	234.951,43	234.951,43		222.607,30

ANEXO II

Município de Fundão
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
Listagem de Restos a Pagar
Período De 01/01/2025 Até 31/12/2025

Município de Fundão						Data de Emissão: 06/03/2026 13:35			
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO						Máquina: DESKTOP-1VQV1HQ			
Listagem RP Processados e Não Processados - Padrão E&L									
Exercício de 2025 Até 2025 - Período De 01/01/2025 Até 31/12/2025									
Ano	Nº Empenho	Data Empenho	Nº Processo	Nº Ficha	Credor	Vlr RPP Inscrito	Sld Liq a Pagar	Sld a Liquidar	Sld a Pagar
2025	0000031	26/06/2025	0000001/2025	3	INSS - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	2.344,13	2.344,13		2.344,13
						2.344,13	2.344,13	0,00	2.344,13

WELLERSON VIANA KAIZER
Controlador-Geral do Município
 Decreto nº 108/2025