RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO - RELACI

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO
MUNICÍPIO DE IÚNA – ES

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2025

Emitente: Secretaria Municipal de Controle e Transparência
Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Iúna
Gestor responsável: Romário Batista Vieira (Prefeito Municipal)
Waldrem Marcelo de Oliveira (Fundo Municipal de Saúde)
Exercício: 2025

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO - RELACI 1
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO MUNICÍPIO DE IÚNA – ES 1
1. INTRODUÇÃO 3
2. ESTRUTURA DO CONTROLE INTERNO 3
3. PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES 3
4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS 3
4.1 Auditorias e inspeções 3
4.2 Análise de pontos de controle 3
4.3 Monitoramento de recomendações 4
4.4 Apoio à gestão 4
4.5 Atuação preventiva 4
5. RESULTADOS DAS ATIVIDADES 4
6. CONSIDERAÇÕES FINAIS 4

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório das Atividades do Controle Interno – RELACI tem por finalidade apresentar as ações desenvolvidas pela Secretaria municipal de Controle e Transparência do Município de Iúna/ES no exercício financeiro de 2025, em conformidade com a Instrução Normativa nº 68/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

O relatório contempla as atividades realizadas no âmbito da Administração Direta, incluindo a Prefeitura Municipal e o Fundo Municipal de Saúde.

2. ESTRUTURA DO CONTROLE INTERNO

No exercício de 2025, a Secretaria Municipal de Controle e Transparência passou por processo de reestruturação administrativa, com a nomeação de novos auditores de controle interno aprovados em concurso público.

Tal reestruturação representou avanço institucional relevante, embora ainda em fase de consolidação, impactando diretamente a organização das atividades e a definição das prioridades de atuação.

3. PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES

As atividades da Secretaria Municipal de Controle e Transparência foram orientadas pelo Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), elaborado com base em critérios de risco, materialidade e relevância.

O planejamento contemplou ações de auditoria, inspeção, monitoramento e apoio à gestão, priorizando áreas sensíveis da administração pública municipal.

4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Todas as informações relacionados aos pontos de controle será encontradas no relatório através do link abaixo.

https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1910/documentos/58/e6d77e6f42555b2a2ee8f3c23cdc53ff.pdf

Durante o exercício de 2025, foram realizadas as seguintes atividades:

4.1 Auditorias e inspeções

Foram executadas auditorias e análises de conformidade em processos administrativos, com foco na execução da despesa pública, aplicação de recursos vinculados e cumprimento de limites legais.

4.2 Análise de pontos de controle

Foram analisados os pontos de controle estabelecidos na Instrução Normativa nº 68/2020, abrangendo, entre outros:

- execução da despesa pública;
- aplicação mínima em educação e saúde;
- despesa com pessoal;
- transferências constitucionais;
- instrumentos de planejamento.

4.3 Monitoramento de recomendações

A Secretaria Municipal de Controle e Transparência realizou o acompanhamento das recomendações expedidas, visando verificar a adoção de medidas corretivas pelas unidades administrativas.

4.4 Apoio à gestão

Foram prestadas orientações técnicas às unidades gestoras, especialmente quanto à correta instrução de processos administrativos e à observância das normas legais.

4.5 Atuação preventiva

A Secretaria Municipal de Controle e Transparência atuou de forma preventiva, buscando orientar os gestores e minimizar riscos na execução das atividades administrativas.

5. RESULTADOS DAS ATIVIDADES

As atividades desenvolvidas permitiram:

- identificar fragilidades pontuais nos controles internos;
- propor melhorias nos processos administrativos;
- fortalecer os mecanismos de controle e governança;
- contribuir para a regularidade da gestão pública municipal.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Consoante com os resultados básicos apresentados, destaco que as atividades da Secretaria Municipal de Controle e Transparência, no ano de 2025, foram balizadas pelo compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas desta Administração Municipal e pelo cumprimento do PAAI e a construção de uma matriz de risco que balizaram os trabalhos, atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da administração pública.

Apesar do destaque para a (re)estruturação da secretaria no ano vigente, a auditoria interna cumpriu devidamente com as suas atribuições e competências no ano de 2025, através de auditores efetivos pela primeira vez na história deste município, assistindo o Poder Executivo do Município de Iúna, na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias na execução dos trabalhos nas diversas áreas, nos controles internos administrativos e ao sugerir soluções para as inconsistências detectadas, através de um sólido trabalho introdutório através da implantação de uma matriz de risco, contribuindo assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança.

Além disso, cumpre anotar que na busca da realização da totalidade das ações planejadas, a colaboração das unidades auditadas foi essencial (na maioria das vezes, fazendo cumprir a prioridade legalmente garantida às solicitações de auditoria), para que esta pudesse cumprir com seu planejamento, consolidando, assim, sua função de auxílio no aprimoramento da gestão dentro da Administração Municipal.

Em face do exposto, e em cumprimento às disposições da alínea "b", do inciso VII, do artigo 7º, da Lei Federal nº 12.527, LAI – Lei de Acesso à Informação, a Secretaria Municipal de Controle e Transparência disponibiliza os resultados dos trabalhos desenvolvidos, seja do presente relatório, seja das auditorias aqui relatadas, através do Portal da Transparência, referentes ao exercício de 2025, para análise e providências que entender pertinentes.

Elzeni da Silva Oliveira
Secretaria Municipal de Controle e Transparência