



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

RELACI – TABELA 37

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO RELACI – CONTAS DE GESTÃO

Emitente: Secretaria Municipal de Controle Interno de Marechal Floriano – ES

Unidade Gestora: Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano – ES

Gestor responsável: Hercules Fernando de Mello e Paulo Lovatti Junior

Exercício: 2019

1. Introdução

As atividades de controle interno da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano foram definidas com base no Plano de Anual de Auditoria Interna - PAAI 2019, aprovado em 26 de dezembro de 2018 pelo Decreto Normativo Nº 259/2018, como PAAI - Plano de Anual de Auditoria Interna e Atividades da Secretaria Municipal de Controle Interno – Exercício de 2019, a partir da seleção de alguns dos pontos de controle constantes da Instrução Normativa 43/2017 do TCEES.

Informamos que os pontos de controle aqui descritos puderam ser verificados mediante análise de relatórios de sistemas do município (Contabilidade, Patrimônio, Recursos Humanos, Almoxarifado, Tributário, Licitação, Jurídico) ou mediante verificação de processos internos - Conformidade (Verificação documental).

Plano de Ação das Atividades de Controle – Pontos de Controle

1. Itens de abordagem prioritária 1.3. Gestão patrimonial

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
1.3.3	Disponibilidades financeiras – depósito e aplicação	Extratos Bancários e EXTBAN	LC 101/2000, art. 43 c/c § 3º, do artigo 164 da CRFB/88.	Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.	Extratos Bancários e Termo de Verificação das Disponibilidades Financeiras	Extratos Bancários e Termo de Verificação das Disponibilidades Financeiras

Análise dos extratos bancários e o Termo de Verificação das Disponibilidades Financeiras:

Banco 001: Agência 32085 = total de 11 (onze) contas bancárias – Banco do Brasil S/A

Banco 021: Agência 049 = total de 05 (cinco) contas bancárias - Banestes

Banco 104: Agência 14340 = total de 15 (quinze) contas bancárias – Caixa Econômica Federal

Situação: Atendida

1.5. Demais atos de gestão

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
1.5.1	Documentos integrantes da PCA – compatibilidade com o normativo do TCE	Documentos da Prestação de Contas Anual (PCA)	IN regulamentadora da remessa de prestação de contas	Avaliar se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.	Documentos da Prestação de Contas Anual (PCA)	Documentos da Prestação de Contas Anual (PCA)

Os documentos referentes a Prestação de Contas Anual (PCA) do exercício de 2019 enviados ao Controle Interno estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.

Situação: Atendida



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

2. Itens de abordagem complementar

2.4. Limites constitucionais e legais

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
2.4.3	Dívida pública – originalmente superior ao limite – redução do valor excedente	Demonstrativo da Dívida Consolidada líquida – Anexo II RGF	Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, art. 4º, inciso I.	Avaliar se a dívida consolidada líquida do Estado/Município, no final do exercício de 2001, excedia os limites estabelecidos nos incisos I e II, do artigo 3º, da Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, respectivamente e, em caso positivo, verificar se o valor excedente está sendo reduzido à razão de 1/15 (um quinze avos) por exercício.	Exercícios 2001 a 2019	Exercício 2006 a 2019

Foram levantados os relatórios dos últimos 13 anos (2006 a 2019) e foi verificado que o município não incorreu no descumprimento dos limites estabelecidos.

Situação: Atendida

Quanto aos anos de 2001 a 2005 não foi avaliado, pois não foi possível emitir pelo sistema contábil os relatórios desse período.

Situação: Não foi possível avaliar

2.5. Gestão Previdenciária

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
2.5.37	Registro de Admissões	O último concurso público realizado no município foi no exercício de 2016	CF/88, art. 71, III e IN TC nº 38/2016	Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro.	Concurso Público 2016, Edital 01/2016, Homologado em 19/02/2018	Nomeações do concurso público no exercício de 2019

10.163/2019 Filipe Gaspari Nascimento – Médico Veterinário

10.312/2019 Reginalda Ignacio da Silva - Nutricionista

Situação: Em atendimento

2.6. Demais atos de gestão

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
2.6.3	Pessoal – contratação por tempo determinado	Lei Orgânica do Município Lei Municipal Nº 1.518 de 17/09/2014	CRFB/88, art. 37, inciso IX.	Avaliar a legislação específica do órgão disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.	Lei Municipal Nº 1.518 de 17/09/2014	Contratos temporários - Fundo Municipal de Saúde em pleno exercício de 2019

Lei Orgânica do Município – Ato das Disposições Organizacionais Transitórias – art. 7º

Lei Municipal Nº 1.518 de 17/09/2014 - Dispõe sobre a contratação por tempo determinado para atender a necessidade temporária de excepcional interesse público, nos termos do inciso IX do artigo 37 da Constituição Federal e dá outras providências.

Total de Designação Temporária 2019

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
63	65	60	60	57	57	58	57	59	57	54	59

Situação: Atendida

2.6.4	Pessoal – teto	Remuneração dos servidores	CRFB/88, art. 37, inciso XI.	Avaliar se o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.	Salários + adicionais de servidores	Folha de pagamento de janeiro a dezembro de 2019
-------	----------------	----------------------------	------------------------------	--	-------------------------------------	--

A remuneração dos servidores públicos do município não ultrapassa o valor do subsídio do chefe do Poder Executivo Municipal.

Verificamos através de relatórios retirados do sistema de RH e não identificamos nenhuma remuneração superior à remuneração do Prefeito Municipal.

Situação: Atendida

1.1 - Ouvidoria: Ouvidoria Geral do Ministério Público do Espírito Santo



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

- Atendimento a 01 questionamento e solicitação referente a saúde encaminhadas a Secretaria Municipal de Controle Interno pelo Ouvidor-Geral do Ministério Público do Espírito Santo e respondidas dentro do prazo estipulado através de e-mail (ouvidoria@mpes.mp.br).

1.2 - Ouvidoria: e-OUV Municípios

- Atendimento a 07 manifestações encaminhadas a Ouvidoria Municipal de Marechal Floriano, através do e-OUV Municípios, respondidas dentro do prazo estipulado pelo e-OUV Municípios e pelo e-mail do manifestante.

1.3 – Respostas a Processos do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES com apoio da Secretaria Municipal de Controle Interno – exercício de 2019

Processo TC 04017/2018-7 – Decisão 279/2019-4

Em 03 de junho de 2019 foi protocolado no TCEES (protocolo 07378/2019-5) o OF.PMMF.Nº.188/2019:

Em atendimento ao Termo de Notificação 00464/2019-3 – Prefeito Municipal Sr. João Carlos Lorenzoni e ao Termo de Notificação 00465/2019-8 – Secretária Municipal de Controle Interno Srª. Solange Lemke Lampier, estamos encaminhando cópia de:

- OF.UCCI.Nº 031/2019 – Secretaria Municipal de Assistência Social e Direitos Humanos;
- OF.UCCI.Nº 032/2019 – Secretaria Municipal de Saúde;
- OF.UCCI.Nº 033/2019 – Setor de Convênios.

Nos ofícios solicitamos que a **Secretaria Municipal de Assistência Social e Direitos Humanos**, a **Secretaria Municipal de Saúde** e o **Setor de Convênios** se reúnam para analisar a necessidade de adequação às exigências legais, estabelecidas pela Lei 13.019/2014, em relação às parcerias realizadas junto às Organizações da Sociedade Civil, sanando as pendências encontradas, **no prazo de 30 (trinta) dias**.

Informamos que a Secretaria Municipal de Controle Interno providenciou a publicação dos Planos de Trabalho, dos Termos de Fomento e dos Termos de Colaboração dos anos de 2017, 2018 e 2019 e dos Decretos Normativos 220/2017, 221/2017, 243/2018, 244/2018, 264/2019 e 265/2019, no Portal da Transparência do Município de Marechal Floriano.

2. Auditorias e outros procedimentos realizados

Realizados com base no Plano de Anual de Auditoria Interna – PAAI 2019, aprovado em 26 de dezembro de 2018 pelo Decreto Normativo Nº 259/2018, como PAAI - Plano de Anual de Auditoria Interna e Atividades da Secretaria Municipal de Controle Interno – Exercício de 2019.

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

Não houve instauração de Tomada de Contas Especial no exercício de 2019.

4 – Pendências da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano no Sistema CidadES do TCEES

A Secretaria Municipal de Controle Interno tem ciência de que o envio das prestações de contas encontra-se disciplinado na Lei Complementar nº 621/2012, em seu art. 135, inciso VIII, e seu § 4º, bem como no Regimento Interno do TCEES, em seu art. 389, inciso VIII, na forma do seu §1º. Além da **Instrução Normativa nº 43/2017**, que regulamenta o envio dos dados e informações, por meio de sistema informatizado:



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

Art. 35 A omissão de informações e o descumprimento dos prazos estabelecidos nesta Instrução Normativa sujeitam o responsável à sanção de multa, de acordo com as disposições da Lei Complementar Estadual 621/2012 e do Regimento Interno do TCEES.

Sendo assim, a Secretaria Municipal de Controle Interno informou ao Ordenador de Despesas as **Pendências da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano** no Sistema CidadES do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo –TCEES, que foram comunicadas ao Controle Interno através de e-mails e encaminhadas ao gabinete:

OF. SEMUCI. Nº 003/2019 de 26 de fevereiro de 2019 - e-mails do TCE-ES informando que em 25/02/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Dezembro de 2018, Mês 13 de 2018, Mês 14 de 2018 e Janeiro de 2019, da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 004/2019 de 11 de março de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 10/03/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Fevereiro de 2019, da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 007/2019 de 18 de março de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 15/03/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Fevereiro de 2019, da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 016/2019 de 02 de abril de 2019 - e-mails encaminhados pelo Sistema CidadES do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo referentes ao assunto **Omissão PCA:**

- Informamos que em 01/04/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Anual - Contas de Governo, referente ao exercício de 2018, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).
- Informamos que em 01/04/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Anual - Contas de Gestão, referente ao exercício de 2018, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 018/2019 de 05 de abril de 2019 - e-mail encaminhado pelo Sistema CidadES do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo referente ao assunto **Omissão LRF:**

- Informamos que em 04/04/2019 encerrou-se o prazo de envio da remessa do LRFWeb, referente ao RREO do 1º Bimestre de 2019 da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 020/2019 de 11 de abril de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 10/04/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Março de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 023/2019 de 17 de abril de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 15/04/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Março de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 028/2019 de 15 de maio de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 10/05/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Abril de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 030/2019 de 20 de maio de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 15/05/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Abril de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 037/2019 de 11 de junho de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 10/06/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Maio de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

OF. SEMUCI. Nº 039/2019 de 12 de junho de 2019 - Relatório de Pendências da **Prefeitura Municipal de Marechal Floriano** no Sistema CidadES do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo –TCEES.

OF. SEMUCI. Nº 040/2019 de 17 de junho de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 15/06/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Maio de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 041/2019 de 11 de julho de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 10/07/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Junho de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 042/2019 de 16 de julho de 2019 - e-mail do TCE-ES informando que em 15/07/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Junho de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 048/2019 de 13 de agosto de 2019 – e-mail do TCE-ES informando que em 10/08/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Julho de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 050/2019 de 19 de agosto de 2019 – e-mail do TCE-ES informando que em 15/08/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Julho de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 055/2019 de 11 de setembro de 2019 – e-mail do TCE-ES informando que em 10/09/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Agosto de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 060/2019 de 11 de novembro de 2019 – e-mail do TCE-ES informando que em 10/11/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Outubro de 2019, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 062/2019 de 18 de novembro de 2019 – e-mail do TCE-ES informando que em 15/11/2019 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Outubro de 2019, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 003/2020 de 21 de fevereiro de 2020 – e-mail do TCE-ES informando que em 15/02/2020 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas de Folha de Pagamento, referente a Janeiro de 2020, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 004/2020 de 21 de fevereiro de 2020 – e-mail do TCE-ES informando que em 20/02/2020 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Janeiro de 2020, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 005/2020 de 27 de fevereiro de 2020 – e-mail do TCE-ES informando que em 25/02/2020 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Janeiro de 2020, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).

OF. SEMUCI. Nº 007/2020 de 16 de março de 2020 – e-mail do TCE-ES informando que em 10/03/2020 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Fevereiro de 2020, do(a) Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano (045E0500002).

OF. SEMUCI. Nº 008/2020 de 16 de março de 2020 – e-mail do TCE-ES informando que em 15/03/2020 encerrou-se o prazo de envio da Prestação de Contas Mensal, referente a Fevereiro de 2020, do(a) Prefeitura Municipal de Marechal Floriano (045E0700001).



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

Estado do Espírito Santo

Rua David Canal, 57 – Centro – Marechal Floriano – Espírito Santo

CEP: 29255-000 – Fone: (27) 3288-1331 / 1327 / 1111

www.marechalfloriano.es.gov.br

6 – Ordenador de Despesa - Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano – ES:

DECRETO N.º 9.185/2017, de 02 de Janeiro de 2017 - Nomeia o Sr. **PAULO LOVATTI JÚNIOR** para ocupar o Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 9.740/2018, de 07 de março de 2018 - Exonera, a pedido, o Sr. **PAULO JUNIOR LOVATTI**, ocupante do Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, matrícula 005085, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 9.270/2017, de 16 de Janeiro de 2017 - Nomeia o Sr. **RIKELME KRUGER SALES** para ocupar o Cargo de Provimento em Comissão de Subsecretário Municipal de Saúde, Referência CE-1, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 9.860/2018, de 10 de agosto de 2018 - Nomeia o Sr. **HERCULES FERNANDO DE MELLO**, para ocupar o Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 10.173/2019, de 18 de junho de 2019 - Exonera o Sr. **HERCULES FERNANDO DE MELLO**, ocupante do Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, matrícula 005769, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 10.174/2019, de 19 de junho de 2019 - Nomeia o Sr. **PAULO LOVATTI JUNIOR**, para ocupar o Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 10.367/2020, de 29 de janeiro de 2020 - Exonera o Sr. **PAULO LOVATTI JUNIOR**, ocupante do Cargo de Provimento em Comissão de Secretário Municipal de Saúde, matrícula 005085-01, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

DECRETO N.º 10.369/2020, de 29 de janeiro de 2020 - Nomeia a Sr.^a **MARIA ARLETE NOVAES MORAES SILVA**, para ocupar o Cargo de Provimento em Comissão de Secretária Municipal de Saúde, lotada na Secretaria Municipal de Saúde.

Ordenador de Despesa			
Período		Cargo	Nome
02/01/2017	07/03/2018	Secretário Municipal de Saúde	PAULO LOVATTI JUNIOR
08/03/2018	09/08/2018	Subsecretário Municipal de Saúde	RIKELME KRUGER SALES
10/08/2018	18/06/2019	Secretário Municipal de Saúde	HERCULES FERNANDO DE MELLO
19/06/2019	30/01/2020	Secretário Municipal de Saúde	PAULO LOVATTI JUNIOR
31/01/2020	Até a presente data	Secretária Municipal de Saúde	MARIA ARLETE NOVAES MORAES SILVA

Marechal Floriano, 10 de junho de 2020.

Solange Lemke Lampier
Secretária Municipal de Controle Interno
Decreto Municipal N.º 9.328/2017