



# *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](http://www.marechalfloriano.es.gov.br)

## **RELACI**

### **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:** Maria Arlete Novaes Moraes Silva / Marília da Penha Trarbach / Ramom Rigoni Gobetti

**Exercício:** 2025

### **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 2025, aprovado em 13 de dezembro de 2024 pelo Decreto Normativo Nº 381/2024, como PAAI - Plano de Anual de Auditoria Interna e Atividades da Secretaria Municipal de Controle Interno – Exercício de 2025, a partir da seleção de alguns dos pontos de controle constantes da Instrução Normativa 68/2020 do TCEES e suas alterações.

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**

<b>Código</b>	<b>Objeto / Ponto de controle</b>	<b>Processos administrativos analisados</b>	<b>Base legal</b>	<b>Procedimento</b>	<b>Universo do Ponto de Controle</b>	<b>Amostra selecionada</b>
1.3.3	Disponibilidades financeiras – depósito e aplicação em instituições financeiras oficiais	Extratos Bancários e Termo de Verificação das Disponibilidades Financeiras	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 03 (três) contas bancárias – Banco do Brasil S/A

Banco 021: Agência 049 = total de 11 (onze) contas bancárias - Banestes

Banco 104: Agência 14340 = total de 12 (doze) contas bancárias – Caixa Econômica Federal

Situação: Atendida

##### **1.5. Demais atos de gestão**

<b>Código</b>	<b>Objeto / Ponto de controle</b>	<b>Processos administrativos analisados</b>	<b>Base legal</b>	<b>Procedimento</b>	<b>Universo do Ponto de Controle</b>	<b>Amostra selecionada</b>
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)



# 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](http://www.marechalfloriano.es.gov.br)

Os documentos referentes a Prestação de Contas Anual (PCA) do exercício de 2025 enviados ao Controle Interno estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.

Situação: Atendida

### 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 na Prefeitura Municipal em pleno exercício de 2025

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 2025

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
84	106	101	103	106	26	26	31	31	32	32	34

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 2025
-------	----------------	----------------------------	------------------------------	--	-------------------------------------	--

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

### 2.7. Gestão de Pessoas (Folha de Pagamento e Atos de Pessoal)

#### 2.7.1 – Folha de Pagamento

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
2.7.1.2	Resolutividade dos pontos de controle existentes na remessa de dados da folha de pagamento (PCF)	Pontos de Controle do Sistema CidadES	Análise documental	Verificar quais foram as providências tomadas com relação aos 'Pontos de Controle' informados pelo CidadES Folha de Pagamento (PCF) ainda pendentes.	Prestação de Contas da Folha de janeiro a dezembro de 2025	Prestação de Contas da Folha de janeiro a dezembro de 2025

O ponto de controle ocorreu devido a servidores que receberam licença prêmio em pecúnia e a somatória bruta ultrapassa o salário do Prefeito. Foi justificado que há legislação que ampara tal pagamento.

Situação: Atendida

#### 2.7.2 – Atos de Pessoal

Código	Objeto / Ponto de controle	Processos administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra selecionada
2.7.2.1	Registro de Admissões – envio ao TCE	O último concurso público realizado no município foi no exercício de 2016	CRFB/88, art. 71, inc. III; 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 2025

Não houve admissão de servidores efetivos do Concurso Público de 2016, no exercício de 2025.

Situação: Em atendimento



## *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](http://www.marechalfloriano.es.gov.br)

2.7.2.2	Registro de Admissões – apreciação do controle interno	O último concurso público realizado no município foi no exercício de 2016	CRFB/88, art. 71, inc. III; IN TC nº 38/2016	Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo submetidos à apreciação do controle interno por meio de emissão de parecer.	Concurso Público 2016, Edital 01/2016, Homologado em 19/02/2018	Nomeações do concurso público no exercício de 2025
Não houve admissão de servidores efetivos do Concurso Público de 2016, no exercício de 2025.						
Situação: Em atendimento						

### **1.1 - Ouvidoria: e-OUV Municípios**

- Atendimento a 24 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.

## **2 - Auditorias e outros procedimentos realizados**

Realizados com base no Plano de Anual de Auditoria Interna - PAAI 2025, aprovado em 13 de dezembro de 2024 pelo Decreto Normativo Nº 381/2024, como PAAI - Plano de Anual de Auditoria Interna e Atividades da Secretaria Municipal de Controle Interno – Exercício de 2025.

### **2.1 – Acompanhamento da Secretaria Municipal de Saúde – Fundo Municipal de Saúde:**

A Secretaria Municipal de Controle Interno solicitou através do processo administrativo 16454/2025 – SEMUCI de 17/12/2025, a contratação de empresa especializada para execução de serviços profissionais de auditoria setorial independente na Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano, e em observância às disposições do art. 75 III Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021, e demais legislação aplicável, resolvem celebrar o presente Termo de Contrato, decorrente da Inexigibilidade de Licitação Nº 027/2025:

Contrato de Prestação de Serviços nº 140/2025 - contrato que entre si celebram o município de Marechal Floriano-ES e a empresa Captar Consultoria Publica Ltda para o fim expresso nas cláusulas que o integram, em 31 de dezembro de 2025.

### **CLÁUSULA TERCEIRA – DOS SERVIÇOS A SEREM APRESENTADOS**

3.1 - A contratação pretendida tem por objeto a prestação de serviços especializados de auditoria técnica setorial, a serem executados no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde, com foco na apuração de possíveis irregularidades, inconformidades operacionais, administrativas, financeiras e assistenciais, especialmente aquelas relacionadas à execução de contratos, instrumentos de gestão, fluxos assistenciais e aplicação de recursos públicos vinculados à política municipal de saúde.

3.2 - A CONTRATADA deverá realizar apuração de possíveis irregularidades em contratos da Secretaria Municipal de Saúde (Contrato de Gestão 072/2025 OSS, Contrato de Parceria CIM Pedra Azul e Contratos de Transporte Sanitários), demandando um rigor técnico especializado e uma abordagem multidisciplinar que envolva conhecimentos que vão além do direito contratual básico. Esses processos requerem expertise em diversas áreas, incluindo no mínimo: Legislação Específica da Saúde, Conhecimento Técnico-Científico, Auditoria e Perícia Contábil, Gestão Pública e Compliance.



## *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](http://www.marechalfloriano.es.gov.br)

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

Não houve instauração de Tomada de Contas Especial no exercício de 2025.

### **4 – Ordenador de Despesa - Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano – ES:**

Secretário Municipal de Saúde	Período	Decreto	
		Nomeação	Exoneração
Maria Arlete Novaes Moraes Silva	02/01/2025 a 14/11/2025	12.434/2025	13.069/2025
Marília da Penha Trarbach	18/11/2025 a 07/12/2025	13.072/2025	13.095/2025
Ramom Rigoni Gobetti	08/12/2025 até a presente data	13.103/2025	-----

Atualmente a Secretaria Municipal de Controle Interno de Marechal Floriano é provida de um Secretário Municipal de Controle Interno, que atua como Controlador Interno e um Auditor Interno, servidor efetivo afastado desde 26/08/2020 conforme o processo judicial do MP Nº 0000996-67.2019.8.08.0055.

Marechal Floriano, 09 de Fevereiro de 2026.

#### **Marília da Penha Trarbach**

Secretária Municipal de Controle Interno

Decreto Municipal Nº 13.106/2025