



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

Emitente: Controladoria Geral do Município de Pedro Canário – ES

Unidade Gestora: Prefeitura de Pedro Canário

Gestor responsável: Bruno Teófilo Araújo

Exercício: 2023.

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades executadas pelo Controle Interno Municipal.

O exercício de 2023 tivemos algumas muitas dificuldades, tendo em vista a troca do sistema de gestão pública integrada do Município, de desktop para web, não trazendo, de fato, segurança nas informações.

Este documento foi elaborado em cumprimento das exigências legais, de acordo com a previsão do Anexo 3.2.24 da Instrução Normativa TCEES nº 68/2020, bem como a alínea “b”, do inciso VII, do artigo 7º, da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, publicada no Diário Oficial da União no dia 18 de novembro de 2011 – LAI – Lei de Acesso à Informação e de acordo com o que dispõe o inciso XXIII, do artigo 5º, da Lei Municipal nº. 1.092, de 24 de julho de 2013. Salientamos que é assegurada a proteção da informação sigilosa e da informação pessoal, nos termos do artigo 6º, inciso III, da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011 e do artigo 12, inciso II, §§ 2º e 3º, da Lei Municipal nº. 1.092, de 24 de julho de 2013, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de Pedro Canário.

Nos tópicos seguintes, será apresentada a composição da Controladoria Geral Municipal no exercício de 2023, a descrição das ações de auditoria e outros procedimentos realizados.

2. QUADRO DE PESSOAL DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

No exercício de 2023, o quadro de servidores pertencentes ao Controle Interno, que atuaram na Controladoria Geral do Município, foi o seguinte:

Nome/Matrícula	Vínculo	Cargo	Área	Formação	Período
Lailla Oliveira Sousa	Comissionado	Controladora Geral Municipal	Jurídica	Direito	01/01/2023 a 31/12/2023
Jedeias José dos Santos Júnior	Efetivo	Auditor Interno	Jurídica	Direito	01/01/2023 a 31/12/2023
Wellington Barbosa Rodrigues	Contratado	Contador	Contábil	Ciências Contábeis	01/01/2023 a 31/12/2023

3. PROCEDIMENTOS REALIZADOS PELO CONTROLE INTERNO

3.1. Auditorias realizadas:

- ➔ Processo nº. 3390/2023 - Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares. Item 1.2.2 da Tabela Referencial I da IN sob o nº 68/2020. Auditoria realizada junto a Secretaria de Finanças, Fundo de Saúde e Poder Legislativo.
- ➔ Processo nº. 3390/2023 - Registro por competência – multas e juros por atraso de pagamento - Verificar se houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias. Ponto de controle nº 1.2.3 da Tabela Referencial 01 – IN 68/2020.
- ➔ Processo nº 1270 - Analisar se houve medidas de cobrança da dívida ativa e dos demais créditos tributários, conforme item 1.3.6 da tabela referencial 01 da IN 68.
- ➔ Processo 2985/2023 – Recadastramento dos servidores ativos e atualização do banco de dados do sistema de recursos humanos.
- ➔ Ofício ECM nº 2767/2023 – Informa ao Gabinete do Chefe do Executivo sobre a recusa da secretaria de administração em realizar o recadastramento dos servidores ativos e atualização do banco de dados do sistema de recursos humanos. Processo 2999/2023.
- ➔ Processo nº. 3028/2023 - Verificar se as aposentadorias por invalidez estão sendo concedidas por junta médica, composta por no mínimo três médicos peritos.
- ➔ Processo nº. 3127/2023 - Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação. Ponto de controle nº. 2.2.32 da IN 68/2020.
- ➔ Processo nº. 3479/2023 – Notificação sobre instabilidade na pesquisa da legislação

municipal no portal.

- ➔ Processo nº. 3538/2023 - Verificar se os acordos de parcelamentos tiveram autorização legislativa por se tratar de dívida fundada. Ponto de controle nº. 2.2.10 da IN 68/2020.
- ➔ Participação da comissão de elaboração do projeto de lei sobre a mobilidade pública.
- ➔ Processo nº. 4365/2023 - Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações. Ponto de controle nº. 1.3.1 da IN 68/2020. Sem resposta da secretaria de administração.
- ➔ Processo nº. 4365/2023 - Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente (s) responsável (is) por sua guarda e administração. Ponto de controle nº. 1.3.2 da IN 68/2020. Sem resposta da secretaria de administração.
- ➔ Processo nº. 5584/2023 – Desconto do FGTS no salário do servidor celetista. Sem resposta da secretaria de administração.

4. DOS PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS INSTAURADOS:

- ➔ Processo nº. 155/2023 – Resumo de concursos do exercício anterior – RCA 2022.
- ➔ Processo nº. 159/2023 – Servidor municipal com remuneração bruta acima do subsídio do Prefeito.
- ➔ ECM Ofício nº. 183/2023 – Encaminha Ofício Circular contendo os prazos de remessas de documentos ao Sistema do TCE-ES CidadES.
- ➔ Reunião acerca do sistema de gestão pública integrada.
- ➔ Processo nº. 377/2023 – Acompanhamento de auditoria realizada pelo Núcleo de Controle Externo de Fiscalização de Pessoal e Previdência – NPPREV, com o objetivo de acompanhar a política de recursos humanos dos municípios sem margem fiscal no exercício de 2022, identificando os atos que provocaram aumento de despesa com pessoal em desconformidade com a LRF.

- ➔ Processo nº. 1669/2023 – Informações a respeito de contratos vigentes, firmados pelo Município, cujo objeto é a contratação de serviços terceirizados de mão de obra, nos seus mais variados postos – limpeza, conservação, vigilância, portaria, merendeiras, entre outras, para encaminhamento ao TCE-ES.
- ➔ Processo nº. 245/2023 – Acompanhamento do repasse do duodécimo ao Poder Legislativo Municipal.
- ➔ Processo nº. 2050/2023 – Acompanhamento da notificação referente as inconsistências apresentadas no sistema de Gestão Pública Integrada - GPI.
- ➔ ECM Ofício nº. 2501/2023 – Encaminha a SEMED resposta referente a solicitação de participação de servidores da CGM em Conselho Municipal.
- ➔ Processo nº. 3044/2023 – Processo encaminhado pelo SINDIPEC referente a denúncias de processos parados em gabinete dos procuradores municipais.
- ➔ Processo nº. 1225/2023 – Solicitação de informação a Procuradoria Municipal de como é realizado o decréscimo de pontuação na gratificação dos procuradores municipais em caso de atraso na emissão de pareceres e demais procedimentos.
- ➔ ECM Ofício nº. 3441/2023 – Encaminhamento do procedimento nº. 3898/2023 ao Ministério Público para apuração de possível ato infracional análogo ao crime de injúria racial (Protocolo nº. 20230018251060).
- ➔ Processo nº. 4891/2023 – Instabilidade de acesso no site oficial da prefeitura e falta de atualização da aba de legislação municipal.
- ➔ Processo nº. 5335/2023 – Pontos de controle identificados na PCM competência setembro e comunicação do Sistema CidadES referente ao Reconhecimento de Ajuste de Dívida Ativa Tributária – curto prazo.
- ➔ Processo nº. 5332/2023 – Procedimento encaminhado para a Sindicância para análise e apensamento aos autos nº. 2901/2021.
- ➔ Processo nº. 3961/2023 – Procedimento encaminhado a Semed para complementação de documentos.
- ➔ Processo nº. 4225/2023 – Procedimento encaminhado para a Sindicância para análise e apensamento aos autos nº. 2901/2021.

5. RECOMENDAÇÕES E ORIENTAÇÕES TÉCNICO-JURÍDICA PEDAGÓGICA

- ➔ Processo nº. 896/2023 – Orientação técnico-jurídica pedagógica relativa ao mecanismo de ajuste fiscal – Emenda Constitucional nº. 109/2021 – PEC emergencial – Artigo 167-A da CRFB/88.

6. DAS ROTINAS

Na planilha a seguir, constam as rotinas com atividades permanentes praticadas pelo Controle Interno:

CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL			
ATIVIDADE	OBJETO	PERÍODO	TIPO DE AÇÃO
1	Monitoramento e Fiscalização dos Instrumentos de Planejamento. (PPA, LDO e LOA)	Anual	Verificar a correta apresentação dos Instrumentos em face às exigências legais.
2	Relatórios de Execução Orçamentária – RREO	Bimestral	Monitorar atendimento de prazos. Fiscalizar execução orçamentária Apresentar Notificações/ Recomendações
3	Relatórios de Gestão Fiscal – RGF	Quadrimestral	Análise e Monitoramento para atendimento de prazos. Fiscalização da gestão fiscal (Controle da arrecadação, despesas, despesa com pessoal e metas) Controle da dívida (Operações de crédito, garantias e aval) Apresentar Notificações/ Recomendações Fiscalizar cumprimento dos limites constitucionais
4	Prestação de Contas Anuais	Anual	Elaboração dos Relatórios Conclusivos
5	Implementação das Normas de controle interno (Res. 227/2011 TCE-ES)	Permanente	Monitoramento quanto ao cumprimento das normas, por parte das unidades de controle. Reunião com os servidores de cada Secretaria orientado quanto à implementação das normas
6	Ações de Transparência/Controle Social	Anual	Promoção de Seminários, Treinamento, etc.
7	Análises Técnicas	Permanente	Análises de processos administrativos encaminhados por gestores, requerendo então a verificação do cumprimento dos aspectos formais e controles internos necessários
8	Atendimento à órgãos de controle externo (MP-ES, TCE-ES, MPU, CGU, Câmara Municipal)	Permanente	Atendimento mediante notificação. Atividade desenvolvida ao longo do exercício, sob demanda dos órgãos de Controle Externo, no atendimento, acompanhamento, cumprimento e divulgação das determinações proferidas pelos mesmos, bem como, no suporte aos trabalhos de auditoria desses órgãos nessa jurisdição, sendo necessário o acompanhamento de tais trabalhos, o

			atendimento às solicitações e a interface com as secretarias de acordo com as demandas.
9	Portal da Transparência.	Permanente	Monitoramento e aperfeiçoamento.
10	E-Ouv	Permanente	Monitoramento e distribuição.

7. TOMADA DE CONTAS ESPECIAIS

Durante o exercício de 2023 não houve instauração de Tomada de Contas Especial, bem como conclusões de TCE iniciadas em outros exercícios.

8. OUVIDORIA / E-SIC

Tendo em vista que o SIC/e-SIC e a Ouvidoria/e-OUV estão sob a responsabilidade da Controladoria Geral Municipal, assim, relaciono abaixo as manifestações que foram encaminhadas:

- ➔ Processo nº. 320/2023 – Procedimento e-OUV nº. 2023011766745, face a servidor público lotado na Secretaria Municipal de Saúde (motorista de ambulância).
- ➔ Processo nº. 506/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023012730001 e nº. 2023012770877, referente as matrículas escolares.
- ➔ Processo nº. 508/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023011643286, referente a lixo jogado em local impróprio no bairro Esplanada.
- ➔ Processo nº. 520/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023013085138, referente a iluminação pública de diversas ruas da cidade.
- ➔ Processo nº. 535/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023011230116, referente a qualidade da água na base da ECO101.
- ➔ Processo nº. 546/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023010644615, referente a despejo irregular de lixo na Av. Antônio Guedes Alcoforado.
- ➔ Processo nº. 565/2023 – Procedimento e-SIC nº. 2021010644615, referente a informações acerca do contrato da Empresa TECVIG com a prefeitura no ano de 2014.
- ➔ Processo nº. 570/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2022020187049, referente aos trailers irregulares localizados no Centro da Cidade.



PREFEITURA DE PEDRO CANÁRIO

CONTROLADORIA GERAL

- ➔ ECM Ofício nº. 559/2023 – Ofício notificador e-OUV reclamação nº. 2023020258998, face a servidor lotado na Secretaria municipal de Transportes, para juntada em procedimento já em trâmite.
- ➔ Processo nº. 649/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023020687736, referente a obra de manutenção de calçamento na Av. José Jesuíno da Rocha.
- ➔ Processo nº. 771/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023020671839, referente ao transporte escolar dos alunos da CMEI “Chapeuzinho Vermelho”.
- ➔ Processo nº. 886/2023 – Procedimento e-OUV reclamações nº. 2023021572303, nº. 2023021396557 e nº. 2023020618146, referente a criadouros de galinhas dentro do perímetro urbano.
- ➔ Processo nº. 966/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023022338333, face a servidor lotado na Secretaria de Obras e Serviços Urbanos.
- ➔ Processo nº. 1017/2023 – Procedimento e-SIC pedido de informação nº. 2023022482923, solicitando orientações sobre a geração de DAM para recolhimento de ISS.
- ➔ Processo nº. 1475/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023032662410, referente a possível crime ambiental (queimada ilegal).
- ➔ Processo nº. 1478/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023032329516, face a agente comunitária de saúde.
- ➔ Processo nº. 1613/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023032732732561, referente aos trailers localizados na Av. Antônio Guedes Alcoforado.
- ➔ Processo nº. 1620/2023 – Procedimento e-OUV solicitação nº. 2023033010380, referente a possível pendência de pagamento de NF a empresa fornecedora de medicamentos do FMS.
- ➔ Processo nº. 1645/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023040428928, referente a animais soltos nas ruas da cidade.
- ➔ Processo nº. 1652/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023040430383, referente ao transporte de pacientes em tratamento oncológico a cidade de Vitória.



PREFEITURA DE PEDRO CANÁRIO

CONTROLADORIA GERAL

- ➔ Processo nº. 1699/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023040539610, referente ao Processo Seletivo para o cargo de agente comunitário de saúde.
- ➔ Processo nº. 1880/2023 – Procedimento e-SIC pedido de informação nº. 2023041310010, pedido de informação de documentos digitais.
- ➔ Processo nº. 1881/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023041859065, referente a fabricação de açaí em local insalubre e com ingredientes vencidos.
- ➔ Processo nº. 1961/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023042422947, referente a queimadas ilegais na rua da Lagoa.
- ➔ Processo nº. 1978/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023042721509, referente a lixo disposto na área da Plantar, próximo ao CEIM “Edinália Almeida”.
- ➔ Processo nº. 2094/2023 – Procedimento e-SIC pedido de informação nº. 2023042766673, solicitação de histórico escolar na EMEF Professor Guedes Alcoforado.
- ➔ Processo nº. 2549/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023052246189, referente a falta de atendimento médico na Unidade de Saúde do Bairro Camata.
- ➔ Processo nº. 2599/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023052672691, face a servidora lotada na Farmácia Básica Municipal.
- ➔ Processo nº. 2615/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023052297318, referente a direção da CEIM “Edinália Almeida”.
- ➔ Processo nº. 2615/2023 – Procedimento de ouvidoria encaminhado via Ouvidoria TCE-ES – Manifestação de Irregularidade nº. 226/2023 – Notícia de irregularidade.
- ➔ Processo nº. 2788/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023060816887, referente a guia de viagens do ônibus da Secretaria de Saúde a Vitória.
- ➔ Processo nº. 2974/2023 – Procedimento e-SIC pedido de informação nº. 2023061596392, referente ao requerimento administrativo nº. 4929/2019.
- ➔ Processo nº. 3785/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023071869743, referente a oficina localizada no Centro da Cidade, emitindo barulho excessivo em horários impróprios.



PREFEITURA DE PEDRO CANÁRIO

CONTROLADORIA GERAL

- ➔ Processo nº. 3898/2023 – Procedimento e-OUV denúncia nº. 2023080661945, referente a prática de atos racistas de alunas na EMEF Professor Guedes Alcoforado.
- ➔ Processo nº. 3933/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023080985052, referente ao trânsito de caminhões de carga no Distrito de Cristal do Norte.
- ➔ Processo nº. 3961/2023 – Procedimento e-SIC solicitação de informação nº. 2023062079742.
- ➔ Processo nº. 4225/2023 – Procedimento de ouvidoria encaminhado via Ouvidoria do TCE-ES – Manifestação de Irregularidade nº. 494/2023.
- ➔ Processo nº. 4228/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023082539199, referente ao atendimento do Hospital Menino Jesus.
- ➔ Processo nº. 4237/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023082332788, face a servidora lotada no setor de recursos humanos.
- ➔ Processo nº. 4394/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023090740716, face a diretora do NEC.
- ➔ Processo nº. 4696/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023082539199, face a mau uso de bem público.
- ➔ Processo nº. 4720/2023 – Procedimento e-SIC pedido de informação nº. 2023092139828.
- ➔ Processo nº. 4773/2023 – Procedimentos e-OUV denúncias nº. 2023092951079 e nº. 2023092961979, referente a competição “Olimpiadas de Matemática” realizada na EMEF. “Professor Guedes Alcoforado”.
- ➔ Processo nº. 4778/2023 – Procedimento e-SIC pedido de acesso à informação nº. 2023092831124.
- ➔ Processo nº. 4782/2023 – Procedimento e-SIC pedido de acesso à informação nº. 2023091173595.
- ➔ Processo nº. 4900/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023100485042, referente a quintal sujo localizado na Rua São Silvestre, no bairro Boa Vista.

- ➔ Processo nº. 4909/2023 – Procedimento e-SIC pedido de acesso à informação nº. 2023100945314.
- ➔ Processo nº. 5332/2023 – Procedimento de ouvidoria encaminhado via Ouvidoria TCE-ES – Manifestação de Irregularidade nº. 049/2021 – Notícia de irregularidade – Irregularidades referentes aos processos seletivos da Secretaria Municipal de Educação.
- ➔ Processo nº. 5623/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023112254460, face a servidora lotada no NAC, órgão da Secretaria Municipal de Finanças.
- ➔ Processo nº. 5652/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023111751562, referente a obra da rua dos Correios.
- ➔ Processo nº. 5677/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023111315237, referente ao atendimento prestado a população da coordenadora do CRAS do Distrito de Cristal do Norte.
- ➔ Processo nº. 5684/2023 – Procedimento e-SIC pedido de acesso à informação nº. 2023112469181.
- ➔ Processo nº. 5684/2023 – Procedimento e-SIC pedido de acesso à informação nº. 2023120360420.
- ➔ Processo nº. 6128/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023121484879, referente ao poço ilegal (sem licença) localizado no Assentamento Castro Alves.
- ➔ Processo nº. 6176/2023 – Procedimento e-OUV reclamação nº. 2023121484879, referente a suposta ilegalidade na venda de carnes próximo ao S'manioto.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente relatório foram apresentadas as atividades desenvolvidas pelo Controle Interno Municipal na Unidade Gestora Prefeitura de Pedro Canário, bem como pelo setor de Auditoria Interna. Ressaltamos que não foi seguido Plano Anual de Auditoria Interna.

Insta frisar que esta Unidade Central de Controle Interno conta com 01 (um) contador para desempenhar suas funções até que se realize concurso público para o cargo de auditor interno – analista contábil, ressaltando que todas as análises contábeis realizadas nos relatórios do exercício de 2023 foram realizadas pelo mesmo.



PREFEITURA DE PEDRO CANÁRIO

CONTROLADORIA GERAL

Por fim, o Controle Interno Municipal vem se estruturando para realizar um melhor trabalho dentro das Unidades Gestoras que estão sob sua responsabilidade, com mais transparência, obedecendo aos princípios fundamentais da Administração Pública, lutando contra atos ilegais e principalmente impedindo atos de corrupção na Administração.

Pedro Canário, 22 de março de 2024.

LAILLA OLIVEIRA SOUSA

Controladora Geral Municipal
Dec. nº. 012/2021

JEDEIAS JOSÉ DOS SANTOS JÚNIOR

Auditor Interno Municipal
Portaria nº. 053/2021

Wellington Barbosa Rodrigues

Contador

Mat. nº. 901749-02

CRC/ES nº. 22.186