



Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina
Coordenadoria de Controle Interno

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

**UNIDADE GESTORA
INSTITUTO PREV. ASSIS. SERV. MUN. SANTA LEOPOLDINA**

Exercício 2021



Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina
Coordenadoria de Controle Interno

RELACI - RELATÓRIO DE ATIVIDADES
DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2021

Emitente: COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Unidade Gestora: INSTITUTO PREV. ASSIS. SERV. MUN. SANTA LEOPOLDINA

Gestor Responsável: PATRÍCIA TELES LEPPAUS (DIRETOR PRESIDENTE)

Exercício: 2021

1 - INTRODUÇÃO

O presente relatório foi instruído com a finalidade de demonstrar as ações de controle estabelecidas e efetivamente realizadas pela Coordenadoria de Controle Interno, no decorrer do exercício 2021, relativamente UG Instituto Prev. Assis. Serv. Mun. Santa Leopoldina.

A exemplo do exercício anterior o ano de 2021 foi marcado por profundas mudanças na forma de trabalhar em face dos efeitos da pandemia do novo Coronavírus. A Unidade de Controle Interno permaneceu com seu quadro limitado ao seu titular porque o processo de concurso para preenchimento das vagas de auditor, por sua vez, também ficou suspenso. O distanciamento social no âmbito do ambiente de trabalho reduziu drasticamente as ações de auditoria e acompanhamento dos atos de gestão.



Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina

Coordenadoria de Controle Interno

2. ATIVIDADES REALIZADAS NO EXERCÍCIO 2021

2.1 - Acompanhamento do Processo de Prestação de Contas Anual

Relativamente ao RPPS, a Coordenadoria de Controle Interno procedeu regularmente ao acompanhamento da elaboração da PCA-2020, tendo emitido o Relatório de Atividades do Órgão Central de Controle Interno – RELACI e o relatório Manifestação do Órgão Central de Controle Interno Sobre a Prestação de Contas Anual – RELUCI, normalmente.

2.2 – Acompanhamento de processos

ÓRGÃO	PROCEDIMENTO	OBJETO	AÇÃO	PROCESSO PMSL
Trib. Contas ES	Of. 1057/2021 encaminha Acórdão 1436/2020-7 contendo determinações	PCA 2015 do IPSL - Considerada “REGULAR COM RESSALVA” contendo determinações a serem comprovadas ao Tribunal de Contas	Manifestação CCI 010/2021 - Controladoria recomenda ao Prefeito e à Diretora do IPS o cumprimento das Decisões exaradas no Acórdão 1436/2020-7 - TC 10314/2016-4	000945/21 001339/21
Trib. Contas ES	TC 4749/2020-4 Termo de notificação 00723/2021-4	Notifica da decisão SEGEX 181/21, que trata sobre PCA 2019 - IPS	Notificada Diretora do IPS. Juntada de Defesa Técnica em 25/06/2021	001107/21

3 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Ao analisar o Processo PMSL n° 0945/2021, ficou demonstrado que com o que se conhecia dos Acórdãos somados às Instruções da área técnica que ainda não haviam sido julgados, o Município deveria cuidar de uma recomposição no valor total de R\$ 5.325.751,01, acrescido de encargos financeiros conforme tabela abaixo.



Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina

Coordenadoria de Controle Interno

EXERCÍCIO	PROCESSO TRIB. CONTAS	DOCUMENTO	Nº DOC	RECOMPOSIÇÃO R\$
2014	3873/2015	Acórdão	381/2018	20.934,40
2015	10314/2016	Acórdão	1436/2020	1.192.509,05
2016 (*)	7000/2017	ITC 3810/2018	3066/2017	652.495,44
2017(*)	7359/2018 e 3722/2018	ITC 1791/2020	116/2019	544.729,27
2018 (**)	14716/2019	Voto Relator	3206/2020	1.453.385,37
2019(***)	4749/2020	RT	150/2021	1.461.697,48
TOTAL				5.325.751,01

Entretanto, a partir de algumas Decisões posteriores, o Tribunal de Contas alterou seu entendimento quanto à fórmula de apuração do déficit financeiro, o que trouxe uma mudança radical no panorama da situação acima exposta.

Considerando as receitas financeiras na base de cálculo para fins de determinação do déficit financeiro, conforme o novo entendimento do Tribunal de Contas, o Município deveria proceder à recomposição dos valores abaixo, o que efetivamente o fez.

EXERCÍCIO	VALOR -R\$
2015	317.145,98
2017	19.803,00
2018	88.578,81
TOTAL	425.527,79

Com o intuito de homologar o recálculo da recomposição para o RPPS o município protocolou no TCE os pedidos de revisão visando reforma das decisões sobre as prestações de conta de 2015 e 2018 – Processos TC nº 495 e 716/2022.

O processo que analisou as contas de 2017 ainda encontra-se em tramitação – TC nº 7359/2018.

Santa Leopoldina (ES), 10 de março de 2022.

Joel Almeida Filho
Coordenador de Controle Interno
CRC/ES 3263-0