



Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina  
Coordenadoria de Controle Interno

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LEOPOLDINA**

Exercício 2020



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

### **EXERCÍCIO DE 2020**

**Emitente:** COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO  
**U G:** PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LEOPOLDINA  
**Prefeito Municipal:** VALDEMAR LUIZ HORBELT COUTINHO

#### **Sumário**

Sumário .....	2
Índice dos Quadros .....	2
<b>1 - INTRODUÇÃO .....</b>	<b>3</b>
<b>2. ATIVIDADES REALIZADAS NO EXERCÍCIO 2019 .....</b>	<b>5</b>
2.1. Atividade de Auditoria Interna .....	5
2.2 - Acompanhamento do Processo de Prestação de Contas Anual .....	6
2.3 - Atividades de Controle Interno e Atividades Permanentes .....	6
2.3.1 – Normativas.....	6
2.3.2 – Alertas/Notificações .....	7
2.3.3 – Assessoramento .....	7
2.4 – Monitoramentos .....	8
<b>3 – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES INTERNAS - PAAI .....</b>	<b>9</b>
<b>4 – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>10</b>

#### **Índice dos Quadros**

Quadro 1 Organograma do Gabinete do Prefeito.....	3
Quadro 2: Organograma da Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina .....	4
Quadro 3: Normativas de iniciativa do Controle Interno - 2020 .....	6
Quadro 4: Alertas e Notificações - 2020.....	7
Quadro 5: Assessoramentos - 2020.....	7
Quadro 6: Processos Monitorados pela CCI - 2020 .....	8
Quadro 7: Plano Anual de Atividades Internas - PAAI 2021 .....	9
Quadro 8: Pedido de Recomposição Financeira - RPPS .....	10



*Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*  
Coordenadoria de Controle Interno

## 1 - INTRODUÇÃO

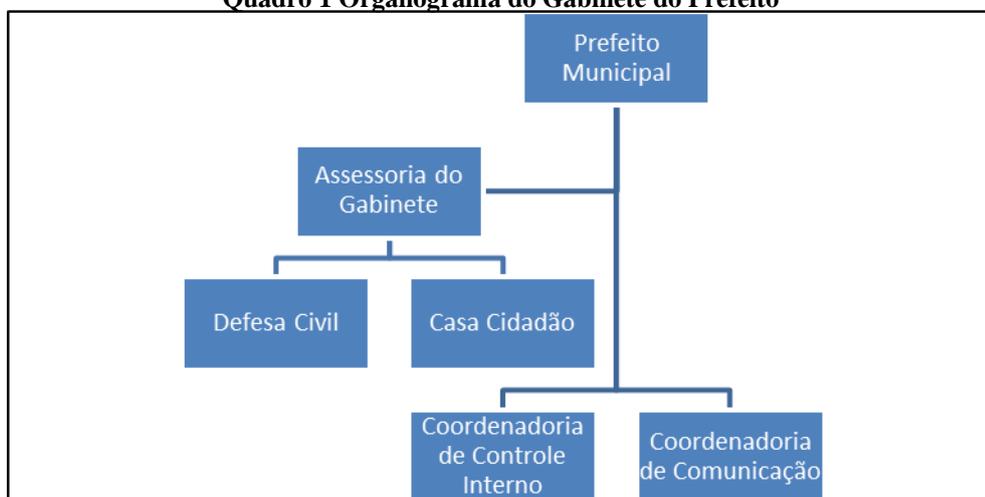
A estrutura formal para o funcionamento da Coordenadoria de Controle Interno está assim disposta:

- Coordenador de Controle Interno - (cargo em comissão, de livre nomeação e exoneração);
- Assessor Técnico e Apoio Administrativo - (cargo em comissão, de livre nomeação e exoneração) § único do Art. 5º, da Lei Municipal nº 1402/2012, de 22 de março de 2012;
- Auditor Interno (2) - (cargos efetivo providos por concurso público) Art. 3º, da Lei Municipal nº 1407/2012, de 29 de março de 2012.

Entretanto, o Assessor Técnico e Apoio Administrativo foi nomeado através do Decreto Municipal 081/2017 para atuar na Secretaria de Finanças, respondendo pelo NAC – Núcleo de Atendimento ao Contribuinte e o provimento dos dois cargos de Auditor Interno (cargo efetivo) estão condicionados à realização do Concurso Público cujo processo encontra-se em fase de homologação do contrato junto à empresa vencedora do certame.

A Coordenadoria de Controle Interno encontra-se albergada na estrutura do Gabinete do Prefeito conforme demonstrado no organograma abaixo:

**Quadro 1 Organograma do Gabinete do Prefeito**





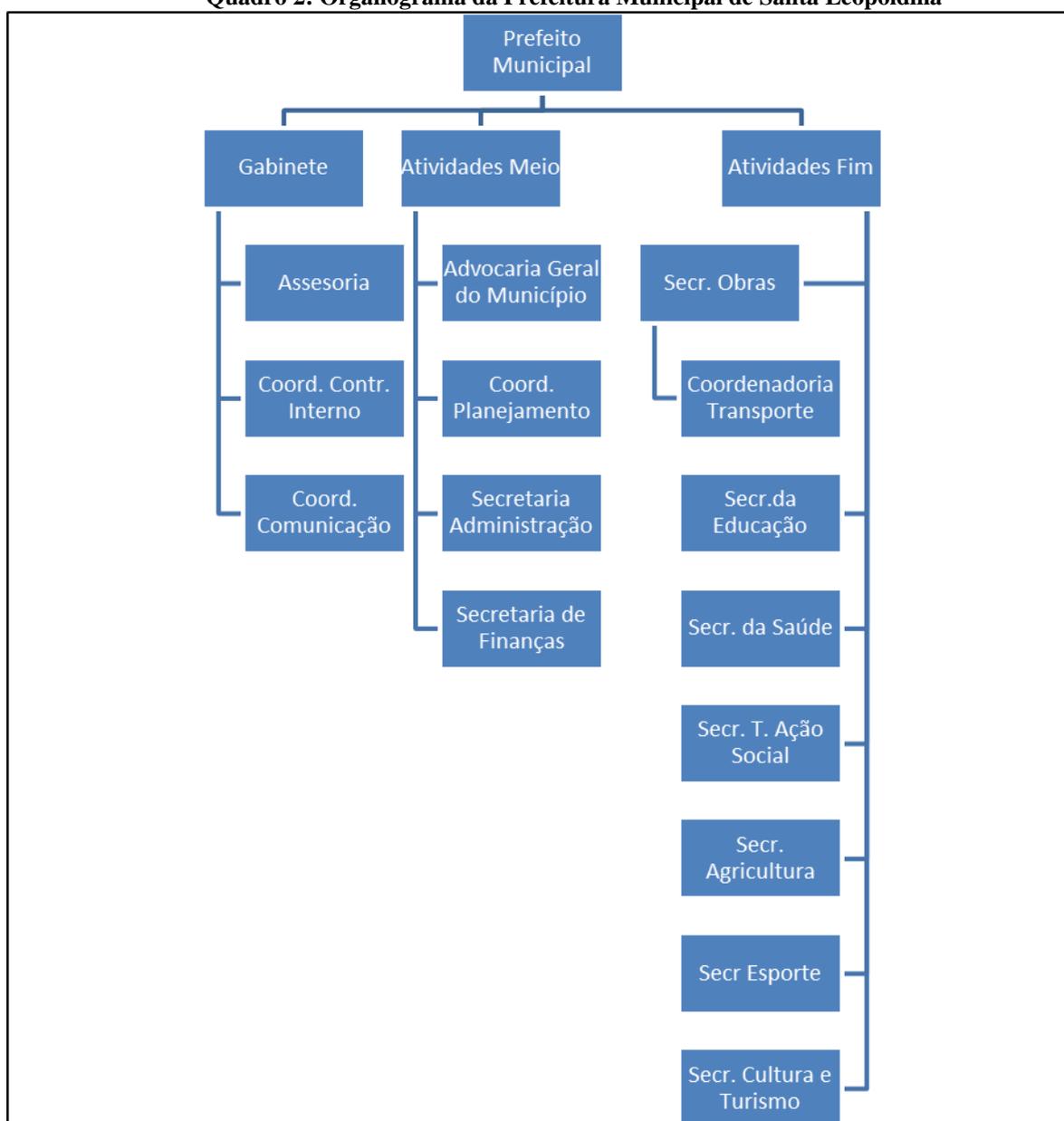
## Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina

### Coordenadoria de Controle Interno

Portanto, durante o exercício 2020 a Coordenadoria de Planejamento contou apenas com seu Coordenador, o contador Joel Almeida Filho, CRC/ES 3263/O-5.

O presente Relatório de Atividades tem por finalidade demonstrar as ações levadas a efeito pela Coordenadoria de Controle Interno relativamente à Unidade Gestora Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina, cuja estrutura vem detalhada no Quadro abaixo.

**Quadro 2: Organograma da Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina**





## *Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*

Coordenadoria de Controle Interno

---

### **2. ATIVIDADES REALIZADAS NO EXERCÍCIO 2019**

O destaque para as realizações durante o exercício 2020 ficou por conta do Plano de Redução das Despesas, proposto e coordenado pelo Controle Interno. Quando se alardeava reduções catastróficas para as receitas em razão da redução da atividade econômica decorrente das medidas de combate à pandemia, o Controle Interno propôs uma série de ações descritas nos dispositivos do Decreto nº 132/2020 e passou a coordenar as medidas junto as Secretarias Municipais.

Com efeito, a redução efetiva das despesas conjugadas com a não efetividade da queda prevista na arrecadação o município gerou superávits financeiros suficientes para repassar recursos para recompor o déficit financeiro do RPPS do exercício de 2020 e pode quitar passivo decorrente ticket alimentação dos servidores cuja decisão pelo pagamento saiu em novnovembro-2020.

#### **2.1. Atividade de Auditoria Interna**

O PAAI - Plano Anual de Auditoria Interna apresentado em 2019, não foi executado em função das medidas de isolamento social em 2020. As atividades de auditoria restringiram-se a procedimentos de validação, verificação de conformidade pra atender a demanda dos Órgãos de Controle Externo.

Para o exercício de 2021 a Controladoria de Controle Interno pretende realizar o exame de documentos, folhas de pagamento, sistema de pessoal, registros, além da obtenção de informações de fontes internas e externas, relacionada à verbas remuneratórias pagas aos servidores municipais a fim de verificar sua conformidade em relação aos atos concessórios.



## *Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*

Coordenadoria de Controle Interno

### **2.2 - Acompanhamento do Processo de Prestação de Contas Anual**

A Coordenadoria de Controle Interno procedeu regularmente ao acompanhamento da elaboração da PCA-2019, tendo, emitido os seguintes Relatórios:

- RELACI - Relatório de Atividades do Órgão Central de Controle Interno 2019: Prefeitura, Fundo de Saúde, Instituto e Consolidado;
- RELUCI - Manifestação do Órgão Central de Controle Interno Sobre a Prestação de Contas Anual 2019 para as Unidades Gestoras Prefeitura Municipal, Fundo de Saúde, Instituto de Previdência.
- RELOCI Manifestação do Órgão Central de Controle Interno Sobre a Prestação de Contas Anual – Consolidada - 2019

### **2.3 - Atividades de Controle Interno e Atividades Permanentes**

#### **2.3.1 – Normativas**

Segue relação das Normativas com participação da Coordenadoria de Controle Interno durante o exercício 2020:

**Quadro 3: Normativas de iniciativa do Controle Interno - 2020**

<b>PROCEDIMENTO</b>	<b>RESULTADOS ALCANÇADOS</b>	<b>PROCESSO PMSL</b>
Plano de redução de despesas e decreto de racionalização	Edição do Decreto nº 132/2020: I - Paralisação de processos de licitação e/ou atas em vias de contratação; II – Suspensão da execução de contratos/atas de registro de preços; III – Negociação de valores de repasses; IV - Redução de gastos com pessoal; V – Efetiva redução dos gastos gerais da Prefeitura.	729/2020
Calendarização das obrigações mensais das atividades internas visando envio de informações para o TCE	Edição da IN CONJUNTA SEFI/CCI Nº 02/2020 e conscientização das partes envolvidas o que evitou penalidades de multa e suspensão da certidão negativa da Prefeitura.	
Calendarização das obrigações visando o encerramento do exercício 2020	Edição do Decreto de Encerramento nº 349/2020 e conscientização das partes envolvidas.	1612/2020



*Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*  
Coordenadoria de Controle Interno

---

### 2.3.2 – Alertas/Notificações

Segue relação dos Alertas/Notificações expedidas pela Coordenadoria:

**Quadro 4: Alertas e Notificações - 2020**

---

Notificação para atenção ao prazo para realização do inventário dos bens de infraestrutura
Notificação divergências PCA Prefeitura
Notificação Omissão PCM's
Informação sobre prazo IEGM
Notificação para atenção ao cumprimento das normas editadas no Decreto de contenção de gastos
Contratos vencíveis
Notificação para atenção ao cumprimento das normas editadas no Decreto de encerramento do exercício

---

### 2.3.3 – Assessoramento

**Quadro 5: Assessoramentos - 2020**

SECRETARIA	PROCEDIMENTO
SEAD	Acompanhamento no processo de instauração do Concurso Público - Processo PMSL nº 1187/2019
IPS	Acompanhamento na apuração de déficit nas despesas operacionais e no Plano Atuarial
SEAD / AGM	Orientação no processo de Revisão Geral de Salários em reuniões com Promotoria do Trabalho e Sindicato resultando na consulta ao TCE – Processo nº 4627/2020
SEAD	Elaboração do projeto básico visando contratação de empresa para desenvolvimento do Sistema de Gestão Eletrônica de Processos e Documentos na Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina
SEFI	LDO/LOA – Supervisão na elaboração do orçamento 2021 e coordenação da Audiência Pública de apresentação da proposta orçamentária 2021



*Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*  
Coordenadoria de Controle Interno

**2.4 – Monitoramentos**

Monitoramentos/acompanhamento de determinações/solicitações de Órgãos externos efetuadas pelo Controle Interno durante o exercício 2020.

**Quadro 6: Processos Monitorados pela CCI - 2020**

ÓRGÃO	PROCEDIMENTO	OBJETO	AÇÃO	PROCESSO PMSL
Trib. Contas ES	Processo 3523/2017 TC	Acordo para execução do Plano de Ação da Receita Municipal	Monitoramento e orientação das ações	2054/2019 527/2019
Trib. Contas ES	Ofício Requisição TCE nº 23/2020	Solicita informações e estabelece procedimentos sobre compras Covid19	Gerenciamento e acompanhamento das ações/info solicitadas	980/2020
Promotoria da Justiça Civil - Vitória	Procedimento Administrativo nº 2020.0010.5573-37	Solicita informações sobre adequação do município às normas sanitárias do Estado	Acompanhamento das ações recomendadas	1003/2020
Ministério de Contas P.	Ofício 01468/2020 nº	Apurar denúncia do Banco Central	Auditoria	1013/2020
Ministério Público de Contas	Recomendação 01/2020 -	Recomenda e determina ações de contenção de gastos do Poder Executivo	Gerenciamento das ações recomendadas juntos aos Órgãos da PMSL	1027/2020
Promotoria de S. Leopoldina	Procedimento Administrativo nº 2020.0010.8168-13	Determina adequação do município às normas sanitárias do Estado	Acompanhamento das ações recomendadas e documentos/info solicitados	1036/2020
Promotoria da Justiça Civil - Vitória	Notificação Recomendatória	Procedimentos de ordem sanitária a ser observado pelo Município	Acompanhamento das ações recomendadas	1072/2020
Promotoria da Justiça Civil - Vitória	Procedimento Administrativo nº 2020.0010.7634-1	Solicita informações sobre medicamentos para enfrentamento a Covid19	Acompanhamento das informações solicitadas	1116/2020
Ministério Público de Contas	Recomendação 33/2020 -	Revisão e reestruturação do sítio eletrônico - Covid19	Acompanhamento das ações recomendadas	1171/2020
Trib. Contas ES	Processo 14678/2019 TC	Plano Municipal de Educação - Acórdão 1788/2019	Monitoramento e orientação das ações	1349/2020
Trib. Contas ES	Processo 3330/2019 TC	ODS – Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da ONU - Acórdão 1721/2019	Monitoramento e orientação das ações	1350/2020
Trib. Contas ES	Processo 7480/2018 TC	Acórdão 871/2019 – requisitos de transparência	Monitoramento das ações	2468/2019 1376/2018
Trib. Contas ES	Processo 3523/2017 e TC 3457/2020	o Plano de Ação da Receita Municipal Acórdão 00473/2019-2	Acompanhamento das ações recomendadas	2054/2019



*Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*  
Coordenadoria de Controle Interno

**3 – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES INTERNAS - PAAI**

Em atenção à Instrução Normativa TC 043/2017 suas alterações e Resolução TC 227/2011 apresentamos o planejamento das ações que serão realizadas no exercício 2021.

**Quadro 7: Plano Anual de Atividades Internas - PAAI 2021**

<b>EIXO</b>	<b>ATIVIDADES</b>
<b>DEMANDAS EXTERNAS</b> (MP, TCEES, TCU, CGU, MPC)	Atendimento as notificações e citações do TCEES, TCU, CGU.
	Atendimento as demandas do Ministério Público ES e Ministério Público de Contas.
	Acompanhamento de prazos das solicitações dos órgãos de Controle Externo (TCEES, MPES, TCU, CGU, MPC)
	Diligências as solicitações do TCEES
<b>DEMANDAS INTERNAS</b>	Análises por solicitação do Prefeito ou Secretário (Ordenador de Despesa), podendo resultar em abertura de trabalhos específicos de auditoria
	Análise de processos, por solicitação das Secretarias, com emissão de Manifestação, a fim de subsidiar o gestor na tomada de decisão
	Orientações e estudos técnicos às Secretarias em demandas pontuais.
	Diligências as solicitações do Prefeito e dos Secretários.
	Acompanhamento do processo de elaboração do PPA 2022-2025
	Acompanhamento do processo de elaboração do LDO, LOA E O Orçamento 2022
<b>Outras Demandas</b>	Elaboração de Atos Normativos
	Monitoramento dos prazos de atendimento
	Acompanhamento e fiscalização da execução orçamentária
	Fiscalização de cumprimento dos limites constitucionais
	Elaboração dos Relatórios e Pareceres Conclusivos (RELACI e RELUCI) sobre as contras das UGs: Prefeitura, Saúde e Instituto
	Elaboração do Relatório e Parecer Conclusivo sobre as contas do prefeito (RELOCI e RELACI).
	Consolidação do Relatório de Gestão da UG Prefeitura e Saúde e das contas do prefeito



*Prefeitura Municipal de Santa Leopoldina*  
Coordenadoria de Controle Interno

---

#### 4 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Durante o exercício de 2020 a Controladoria de Controle Interno abriu procedimento de verificação do cumprimento de Acórdãos de julgamento das contas do RPPs do Município.

Ficou constatado que o Instituto reiteradamente utilizava recursos das reservas destinadas à amortização do déficit atuarial para pagamento de despesas administrativas.

**Quadro 8: Pedido de Recomposição Financeira - RPPS**

EXERCÍCIO	PROCESSO TRIB. CONTAS	DOCUMENTO	Nº DOC	RECOMPOSIÇÃO R\$
2013	2458/2016	Acórdão	780/2016	4.108,74
2014	3873/2015	Acórdão	381/2018	20.934,40
2015	10314/2016	Acórdão	1436/2020	1.192.509,05
2016	7000/2017	ITC	3066/2017	652.495,44
2017	7359/2018	RT	116/2019	544.729,27
2018	14716/2019	ITC	3206/2020	1.453.385,37
<b>TOTAL</b>				<b>3.868.162,27</b>

O Processo PMSL nº 1985/2021 de 18/12/2020 encontra-se em fase de instrução e de apuração do exercício 2019/2020, entretanto, já se vislumbra um passivo de montante considerável para ser discutido, equacionado e solucionado durante o exercício 2021.

Santa Leopoldina (ES), 23 de março de 2020.

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