



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

PROCESSO ADMINISTRATIVO: 8672/2025.

REQUERENTE: JAKSEILLA DA PENHA SUAVES MONTOVANELLI (EMEF ANNA CAVATTI COLOMBI).

MODALIDADE: PRESTAÇÃO DE CONTAS - PED.

A Controladoria Geral do Município – CGM como Unidade Central do Controle Interno - UCCI do Poder Executivo Municipal, instituída pela Lei Municipal nº 2.316, de 25 de julho de 2013, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de São Gabriel da Palha e dá outras providências, regulamentada pelo Decreto nº 422, de 31 de julho de 2013 e considerando ainda a Lei Municipal nº 2.337, de 19 de setembro de 2013, que estrutura a Unidade Central de Controle Interno do Poder Executivo e dá outras providências, no exercício de sua missão institucional, com respaldo nos arts. 31, 70 e 74, da Constituição Federal de 1988, art. 59 da Lei Complementar n.º 101/2000, arts. 29, 70 e 76, da Constituição Estadual e ao art. 56 da Lei Orgânica do Município de São Gabriel da Palha, procedendo com análise no processo acima citado:

	DATA	VALOR R\$
SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,15
TRANSFERÊNCIA DE VALORES	03/07/2025	19.654,45
TRANSFERÊNCIA DE VALORES	01/08/2025	19.654,45
TRANSFERÊNCIA DE VALORES	03/09/2025	19.654,45
RENDIMENTOS DA APLICAÇÃO (LÍQUIDO TOTAL)		791,43
VALOR APLICADO (GASTO)		-(58.963,35)
VALOR DEVOLVIDO		-(791,58)
SALDO		0,00

Após ser remetida a esta Controladoria Geral do Município, a Prestação de Contas da EMEF “Anna Cavatti Colombi”, referente aos recursos recebidos do Programa Escola Democrática – PED, conforme Lei Municipal nº 2.559, de 13 de outubro de 2015, posteriormente revogada pela Lei nº 2.713, de 28 de dezembro de 2018, vindo a ser regulamentada pelo Decreto nº 301, de 15 de agosto de 2018, e após análise e Parecer nº 01/2025, do Conselho Fiscal da Escola, às fls. 06, em cumprimento a legislação vigente, o referido Conselho “atesta a regularidade da Prestação de Contas, conforme ata lavrada no dia 01 de dezembro de 2025”, às fls. 05, apresentadas pela Presidente da UEX Jakseilla Da Penha Suaves Montovanelli.

A presente manifestação comprova o conhecimento do processo administrativo, sendo que este apresenta as seguintes pendências/inconsistências.

1 – Consta nos autos, as fls. 180, Relatório de Análise Preliminar de Prestação e Contas do Programa Escola Democrática emitido pela Secretária Municipal de Educação, no qual relata 05 tópicos de irregularidade que devem ser atendidos.

2 – Consta nos autos, as fls. 007/12, Demonstrativo da Execução da Receita e da Despesa e de Pagamentos Efetuados, no qual os campos:

- 11 - Rendimentos de Aplicação Financeira, devem constar os valores líquidos das aplicações financeiras, o valor relatado não condiz com o apurado.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Fls. nº _____
Proc.: _____
Mat.: _____
Ass.: _____

3 – No Balancetes Financeiro de Receita e Despesa Mensal, refere ao mês de julho de 2025, não consta o saldo remanescente do exercício anterior.

4 – Não se encontram assinadas/rubricadas os Balancetes Financeiro de Receita e Despesa Mensal, refere a todo os meses.

5 – Não se encontra identificado o responsável pela confecção da Relação de Pagamentos Efetuados as fls. 15, com assinatura/rubrica e nome ou carimbo.

6 – Não consta nos Balancetes Financeiros de Receita e Despesa Mensal, refere a todos os meses o saldo remanescente do exercício anterior, ou mês anterior, conforme o caso

É o que importa a ser relatado.

Posto isso, encaminhamos o processo a Secretaria Municipal de Educação, para, caso assim entenda, solicite que sejam sanadas as pendências/inconsistências, e após proceder com a aprovação de contas.

Atenciosamente,

São Gabriel da Palha/ES, 25 de fevereiro de 2026.

CLEBER ROGERIO OAKES – MAT. 5639
Auditor Público Municipal
Controlador Geral do Município
Decreto nº 5.706/2026.

ROGERS LUCIANO BORGIO MASSUCATTI – MAT. 407
Coordenador Técnico de Contabilidade - CRCES nº 6.574
Decreto nº 5.705/2026.