



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO

Exercício 2024



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELACI – CONTAS DO GOVERNO.**

Emitente: Unidade Central de Controle Interno do Município de São Roque do Canaã - ES

Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de São Roque do Canaã - ES

Gestor Responsável: Marcos Geraldo Guerra

Exercício: 2024

1. INTRODUÇÃO

O controle interno no setor público é fundamental para garantir a transparência, legalidade e eficiência nas gestões públicas. O Município de São Roque do Canaã, por meio da Controladoria Geral, exerce este papel de autocontrole com base na Lei Municipal nº. 713/2013. A missão da Controladoria é assegurar, por meio de ações preventivas e corretivas, o cumprimento das normas legais, além de garantir a integridade e a boa aplicação dos recursos públicos.

Durante o ano de 2024, a Controladoria Geral desenvolveu ações de fiscalização, auditoria e orientações normativas que buscaram melhorar a eficiência da administração pública, promovendo maior transparência, ética e eficiência. A unidade de Controle Interno atuou de maneira estratégica para garantir a legalidade e a transparência nos atos administrativos da Prefeitura Municipal de São Roque do Canaã.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

Ao longo do exercício, as atividades e o cronograma de execução dos trabalhos sofrem alterações em função de fatores que inviabilizam a sua realização no período estipulado como, trabalhos especiais, atividades não previstas.

2. QUADRO DE PESSOAL

Atualmente, a Controladoria Municipal é composta exclusivamente pela Controladora Geral, que exerce atividades de coordenação, orientação e acompanhamento do Sistema de Controle Interno, Ouvidoria, Auditoria, Acompanhamento das Contas Públicas, Transparência Pública e Integridade.

É importante ressaltar que a Auditora Pública Interna efetiva solicitou exoneração em maio de 2023. Em função disso, informamos que estão sendo tomadas as providências para a contratação e nomeação de um novo servidor/auditor, levando em consideração a elevada demanda de serviços. Além disso, está em andamento a organização de um novo concurso público para o preenchimento definitivo da vaga de Auditor, visando assegurar a continuidade e a qualidade dos trabalhos desempenhados pela Controladoria Municipal.

No que diz respeito à reestruturação do quadro funcional da Controladoria, destacamos a publicação do **Decreto nº 7.262/2024**, que dispõe sobre a nomeação de uma comissão interna responsável por levantar dados da estrutura do quadro funcional efetivo do Poder Executivo do Município de São Roque do Canaã, além de outras providências. Também informamos que, por meio do **Decreto nº 7.515/2025**, houve a prorrogação do prazo para a conclusão dos trabalhos da comissão nomeada pelo Decreto nº 7.262/2024, com vistas a garantir o andamento e a adequação dos processos.

3. AUDITORIAS E OUTROS PROCEDIMENTOS REALIZADOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

I - Divulgação e supervisão da aplicação, por parte dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Município, de normas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, bem como por outros Órgãos de controle e fiscalização, em apoio ao Controle Externo;

II - Desenvolvimento do Plano Anual de Auditoria Interna da Controladoria Geral do Município de São Roque do Canaã;

III - Fortalecimento do Setor de Ouvidoria e Transparência Pública no município de São Roque do Canaã;

IV - Participação em capacitações, cursos e treinamentos diversos, com o objetivo de aprimorar constantemente o atendimento prestado, fortalecer o conjunto de conhecimentos adquiridos e aperfeiçoar continuamente as práticas, visando sempre oferecer o melhor serviço possível à Administração Municipal.

V - Orientação constante aos servidores municipais, sanando questionamentos e buscando oferecer respostas para demandas trazidas à Controladoria Municipal de São Roque do Canaã, de forma a aprimorar a qualidade do serviço prestado à população;

VI - Participação em webinários, lives e orientações técnicas realizadas pelas mais diversas instituições acerca de controle interno e gestão de ouvidoria;

VII - Homologação do Rol de Responsáveis informados pelo Setor Contábil da Secretaria Municipal de Finanças e Fazenda na remessa de informações da Prestação de Contas Mensal (PCM) ao Sistema CidadES do TCEES;

VIII - Preenchimento de questionários acerca da atuação do Controle Interno, de processos e procedimentos realizados pela Prefeitura e sobre o diagnóstico e possíveis melhorias a serem implantadas no site institucional municipal e no Portal da Transparência, conforme as exigências legais e boas práticas de transparência;



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

IX - Foram realizadas análises e emitidos pareceres nos processos administrativos encaminhados ao Controle Interno de nomeação de servidores efetivos, assim como de servidores contratados através de processos seletivos.

X - Monitoramento e resposta dos Pedidos de Acesso à informação e às manifestações recebidas pela Ouvidoria;

4. APOIO AO CONTROLE EXTERNO

Durante todo o ano de 2024, a Controladoria-Geral do Município desempenhou um papel ativo na divulgação das normas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCE-ES) e pelas demais instituições de controle e fiscalização, junto aos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Município de São Roque do Canaã.

Considerando sua atribuição de atuar como intermediária entre o TCE-ES e a Prefeitura, com o objetivo de facilitar a disponibilização de documentos e informações necessárias ao trabalho dessas equipes, a Controladoria-Geral do Município se encarrega de requisitar as providências necessárias para o envio das respostas às solicitações feitas diretamente pelo TCE-ES.

Além disso, a Controladoria buscou acompanhar a aplicação das diretrizes estabelecidas nas diversas esferas da Gestão Pública Municipal, com o intuito de apoiar o Controle Externo. Esse acompanhamento contribui para a melhoria do serviço público, promovendo a transparência nas ações do Poder Executivo e reforçando a ética na gestão dos recursos públicos.

5. INSTRUÇÕES NORMATIVAS



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

No ano de 2024, foram elaboradas novas Instruções Normativas, visando normatizar ações de controle e procedimentos a serem adotados objetivando a padronização na execução de atividades administrativas.

Outrossim, foram realizados acompanhamentos e monitoramento junto às Secretarias Municipais acerca dos controles internos existentes e a necessidade de implantação e ou atualização das Instruções Normativas.

Conforme o Plano Anual de Atividades do Controle Interno, foram definidas com as Secretarias Municipais as seguintes instruções normativas que seriam revisadas, atualizadas ou elaboradas, a saber:

Secretaria Municipal de Meio Ambiente	Elaboração de instrução normativa sobre prazos e procedimentos relacionados às suas atividades.
Secretaria Municipal de Administração	<p>Elaboração de instruções normativas referente a nova lei de licitações Lei nº 14.133/2021.</p> <p>1. IN SLC Nº 007/2024 – Versão 01 - DISPÕE SOBRE O PROCEDIMENTO AUXILIAR DE SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS NO ÂMBITO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ/ES.</p> <p>2. IN SLC Nº 008/2024 – Versão 01 - REGULAMENTA O ENQUADRAMENTO DE BENS NAS CATEGORIAS COMUM E DE LUXO, NOS TERMOS DA LEI FEDERAL Nº 14.133, DE 1º DE ABRIL DE 2021, NO ÂMBITO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ/ES.</p>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

	3. IN SPA N° 003/2019 – VERSÃO 02 – DISPÕE SOBRE PROCEDIMENTOS PARA ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS DO MUNICÍPIO DE SÃO ROQUE DO CANAÃ
Procuradoria Geral	<ul style="list-style-type: none">• IN PGM N° 001/2024 – VERSÃO 01 - DISPÕE SOBRE OS PROCEDIMENTOS E ROTINAS A SEREM OBSERVADOS NOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS, NO ÂMBITO DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE SÃO ROQUE DO CANAÃ/ES.

Importante ressaltar que, a execução das atividades inicialmente planejadas por esta Controladoria Geral quanto ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) referente ao exercício de 2024 restou prejudicado pelo fato da quantidade reduzida de servidores lotados na Controladoria Municipal.,

6. TRANSPARÊNCIA

A transparência pública é um dos pilares fundamentais da democracia, pois fortalece a capacidade dos cidadãos de participar ativamente da tomada de decisões que impactam suas vidas. Cidadãos bem informados têm melhores condições de conhecer e acessar seus direitos, como saúde, educação e benefícios sociais. Além disso, a promoção da transparência atua como um antídoto contra a má gestão e a corrupção, pois permite à sociedade fiscalizar a administração pública e identificar eventuais desvios ou falhas na aplicação dos recursos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

Ciente da importância da transparência para o sucesso da gestão pública, o Município de São Roque do Canaã, por meio da Controladoria Municipal, tem monitorado e implementado diversas ações com o objetivo de ampliá-la em todos os níveis da administração, garantindo um acompanhamento mais eficaz por parte dos cidadãos.

O monitoramento das informações disponibilizadas no Portal da Transparência visa proporcionar maior clareza nos atos administrativos, fortalecer o controle social, promover a gestão democrática e combater a corrupção.

Nesse sentido, o Portal da Transparência do Município de São Roque do Canaã disponibiliza consultas em formatos acessíveis, como tabelas e gráficos, utilizando linguagem simples e uma navegação amigável, permitindo que qualquer cidadão possa compreender e acessar as informações de maneira clara e objetiva.

**7. TOMADAS DE CONTAS ESPECIAL (TCE) e PROCEDIMENTOS
ADMINISTRATIVOS INSTAURADOS PELA UG**

Em 2024, não houve a instauração de processos de Tomada de Contas Especial. No entanto, a Controladoria se manteve vigilante no acompanhamento dos processos administrativos e financeiros da Prefeitura.

8. AUDITORIA TEMÁTICA EM RECEITA TRIBUTÁRIA (TCE)

O Tribunal de Contas encaminhou o Acórdão TC – 0900/2021 com o objetivo de homologar os pontos correspondentes aos achados de Auditoria, oriundo do Acórdão 01358/12019-4.

A Unidade Central de Controle Interno tem monitorado os prazos e a execução das ações, compreendendo que, por meio desse acompanhamento, é possível verificar as atividades já realizadas, e que o município já concluiu o item 2.19 do Acórdão que foram os levantamentos e baixas dos créditos prescritos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

9. ANÁLISES DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Foi verificado o repasse do duodécimo à Câmara Municipal, o qual ocorreu de maneira regular, totalizando o montante de R\$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais). Vale ressaltar que houve uma devolução no valor de R\$ 259.081,93 (duzentos e cinquenta e nove mil, oitenta e um reais e noventa e três centavos).

Os recursos destinados aos órgãos do Poder Legislativo foram transferidos pelo Poder Executivo, conforme segue:

Constatou-se que no mês de novembro, o repasse foi feito após o dia 20..

COMPETÊNCIA	VALOR R\$	DATA
Janeiro /2024	R\$ 175.000,00	19/01/2024
Fevereiro/2024	R\$ 175.000,00	20/02/2024
Março/2024	R\$ 175.000,00	20/03/2024
Abril/2024	R\$ 175.000,00	19/04/2024
Maió/2024	R\$ 175.000,00	17/05/2024
Junho/2024	R\$ 175.000,00	20/06/2024
Julho/2024	R\$ 175.000,00	18/07/2024
Agosto/2024	R\$ 175.000,00	20/08/2024
Setembro/2024	R\$ 175.000,00	20/09/2024
Outubro/2024	R\$ 175.000,00	18/10/2024
Novembro/2024	R\$ 175.000,00	25/11/2024
Dezembro/2024	R\$ 175.000,00	20/12/2024



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO ROQUE DO CANAÃ – ES
CONTROLADORIA MUNICIPAL

10. ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS

Foram elaborados diversos relatórios, incluindo o RELACI, RELOCI E RELUCI, como parte integrante processo de prestação de contas anual - PCA, consolidando o compromisso com a transparência e a responsabilidade fiscal.

São Roque do Canaã – ES, 24 de março de 2025.

Maria Madalena Baratella

Controladora Geral