



**RELATÓRIO DE GESTÃO DAS ATIVIDADES DO
CONTROLE INTERNO – EXERCÍCIO 2025**

UCCI – VARGEM ALTA – ES



1. INTRODUÇÃO

O presente **Relatório de Gestão das Atividades do Controle Interno – Exercício 2025** tem por objetivo demonstrar as ações desenvolvidas pela **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** do Município de Vargem Alta/ES, no âmbito de suas competências institucionais.

As atividades foram executadas em conformidade com o disposto no **art. 74 da Constituição Federal**, na **Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal)**, na **Lei nº 4.320/1964**, bem como na **Instrução Normativa TC nº 68/2020**, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

O **Controle Interno** atuou de forma **preventiva, orientativa e fiscalizadora**, com foco no **fortalecimento dos controles administrativos**, na **mitigação de riscos**, na **promoção da transparência** e no **apoio ao controle externo** no exercício de sua missão institucional.

O presente relatório consolida as principais atividades desenvolvidas ao longo do exercício, abrangendo a **emissão de pareceres técnicos**, a realização de **auditorias e inspeções**, o **acompanhamento de indicadores fiscais**, o **apoio às unidades administrativas** e demais ações voltadas ao **aprimoramento da gestão pública municipal**.

2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EXERCÍCIO

As atividades desenvolvidas pela **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** no exercício de 2025 foram estruturadas com base nas funções essenciais do controle interno, compreendendo ações de **normatização, capacitação, fiscalização, acompanhamento e promoção da transparência**, visando ao fortalecimento da governança e à melhoria dos processos administrativos.

Para fins de melhor compreensão, as atividades foram organizadas nos eixos a seguir:



2.1 NORMATIZAÇÃO E PADRONIZAÇÃO DE PROCEDIMENTOS

A UCCI promoveu a **elaboração, revisão e atualização de Instruções Normativas**, com o objetivo de **padronizar rotinas administrativas, estabelecer controles internos e reduzir riscos operacionais** no âmbito da Administração Municipal.

As normas foram devidamente **formalizadas por atos do Poder Executivo e publicadas no Portal da Transparência**, garantindo **publicidade e acesso às regras institucionais**.

Foram elaboradas, revisadas e publicadas as seguintes Instruções Normativas:

2.2 CAPACITAÇÃO E INTEGRAÇÃO INSTITUCIONAL

A UCCI participou de **reuniões, cursos, capacitações e eventos institucionais**, com o objetivo de promover a **atualização técnica, o alinhamento às boas práticas de gestão pública e a integração com órgãos de controle e instituições correlatas**.

As ações contribuíram para o aprimoramento das atividades de controle e para o fortalecimento da atuação institucional.

2.3 ATUAÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO

A **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** atuou de forma **preventiva, concomitante e posterior**, por meio da execução de atividades voltadas à verificação da **legalidade, legitimidade e regularidade dos atos administrativos**, bem como à orientação dos gestores quanto à adoção de boas práticas na gestão pública.

As ações compreenderam a **emissão de pareceres técnicos**, a realização de **auditorias e inspeções** e o **acompanhamento de indicadores fiscais e**



obrigações administrativas, contribuindo para o fortalecimento dos controles internos e a mitigação de riscos.

2.3.1 Emissão de Pareceres Técnicos

Foram emitidos **pareceres técnicos** em processos administrativos relacionados à **gestão de pessoal, licitações, aposentadorias e pensões**, com o objetivo de verificar a conformidade dos atos e orientar as unidades administrativas.

Destacam-se:

- **263 pareceres** referentes à **nomeação de servidores** (Concurso nº 001/2023);
- **23 pareceres** relativos a **processos licitatórios**;
- **24 pareceres** referentes à **aposentadorias** (IPREVA);
- **01 parecer** relativo à **análise de minuta de edital**.

Destaca-se, ainda, a atuação na **análise dos pontos de controle da Instrução Normativa TC nº 68/2020**, no âmbito das **Prestações de Contas Anuais (PCA)** do Município (Contas de Governo e Gestão), FMS, SAAE e IPREVA, com emissão de **relatórios técnicos e pareceres conclusivos**.

2.3.2 Auditorias e Inspeções

Foram realizadas **auditorias e inspeções** em áreas estratégicas da Administração Municipal, com o objetivo de avaliar procedimentos, identificar fragilidades e propor melhorias nos controles internos.

Destacam-se:

- Auditoria no **setor de frota de veículos** (em andamento);
- Auditoria nos **bens patrimoniais** (concluída);
- Auditoria no **setor de engenharia e obras** (paralisada);
- Auditoria no **setor de recursos humanos** (concluída);



- Auditoria no **contrato de transporte público** (concluída);
- Inspeção no **sistema de transporte público**, em atendimento ao TCEES.

2.3.3 Acompanhamento de Indicadores e Obrigações

Foi realizado o **acompanhamento contínuo dos indicadores fiscais**, com ênfase nos limites relacionados à **educação, saúde, despesa com pessoal e equilíbrio entre receita e despesa**, contribuindo para o **controle da execução orçamentária e financeira**.

O Controle Interno também promoveu o **monitoramento de notificações e comunicações eletrônicas do TCEES**, com **análise dos apontamentos, comunicação às unidades responsáveis e solicitação de providências**, assegurando o **tratamento tempestivo das demandas do controle externo**, contribuindo para o **saneamento de inconsistências e o aperfeiçoamento dos controles internos no âmbito dos entes municipais**.

2.3.4 Controle de Obrigações Tributárias e Previdenciárias

Destaca-se a atuação da **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** no acompanhamento das **obrigações tributárias e previdenciárias do Município**, com foco na **retenção de tributos** e na **análise de encargos**, visando à **mitigação de riscos fiscais**.

No que se refere ao **Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF**, implantado a partir de 2023, o Controle Interno atuou na **orientação e monitoramento dos procedimentos**, sendo identificadas, em 2025, retenções no montante de **R\$ 541.809,67**, evidenciando sua relevância como **fonte de receita municipal**.

Quanto às contribuições previdenciárias, destaca-se a **análise técnica relacionada ao Fator Acidentário de Prevenção – FAP**, que resultou na identificação de recolhimentos a maior estimados em **R\$ 806.629,81**, referentes ao período de **janeiro de 2022 a dezembro de 2025**, com adoção de medidas para **suspensão da**



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Secretaria Municipal de Controle e Transparência

cobrança indevida e recuperação dos valores, mediante compensação na forma da legislação aplicável.

As ações contribuíram para o **fortalecimento dos controles internos**, a **redução de passivos indevidos** e o **aperfeiçoamento da gestão fiscal do Município**.

2.4 TRANSPARÊNCIA E RELAÇÃO INSTITUCIONAL

A **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** atuou no fortalecimento da **transparência pública** e na **relação institucional com órgãos de controle**, com destaque para o acompanhamento do **Portal da Transparência** e a interação contínua com o **Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES**.

As ações tiveram como objetivo assegurar o **cumprimento das normas de transparência**, ampliar o **acesso à informação** e garantir o **atendimento às demandas de controle externo**, contribuindo para a melhoria da governança pública municipal.

2.4.1 Portal da Transparência

Foi realizado o **acompanhamento contínuo da atualização das informações** disponibilizadas no Portal da Transparência, mediante interação com as unidades administrativas responsáveis, visando garantir a **fidedignidade, tempestividade e completude dos dados publicados**.

Também foram apresentadas **orientações e sugestões de melhoria**, com foco no aprimoramento das rotinas de publicação e no atendimento aos requisitos legais e avaliativos de transparência.

2.4.2 Relação com o TCEES

O Controle Interno manteve atuação permanente junto ao **Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES**, por meio do **fornecimento de informações**,



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Secretaria Municipal de Controle e Transparência

respostas a questionamentos, acompanhamento de processos e monitoramento de decisões e recomendações.

Destacam-se:

- Acompanhamento da **Prestação de Contas Anual (PCA)**;
- Leitura e monitoramento de **acórdãos, decisões e notificações**;
- Envio de **informações e questionários institucionais**;
- Divulgação interna de determinações do TCEES às unidades responsáveis.

2.4.3 Avaliações de Transparência e Governança

O Município participou de avaliações externas relacionadas à **transparência e governança pública**, obtendo resultados relevantes que evidenciam o compromisso com a publicidade e o controle social.

Destacam-se:

- Obtenção do **Selo Diamante** no Programa Nacional de Transparência Pública (ATRICON);
- Avaliação positiva pela **Transparência Capixaba**, com elevado índice de conformidade;
- Participação em processos de **autoavaliação e monitoramento de indicadores de governança**.

2.4.4 Ouvidoria

Foi realizado o **acompanhamento permanente das manifestações registradas no sistema de ouvidoria**, com análise das demandas, encaminhamento aos setores competentes e monitoramento das respostas, contribuindo para o fortalecimento da **participação social** e da **transparência ativa e passiva**.



2.5 APOIO ÀS UNIDADES ADMINISTRATIVAS E COMUNICAÇÕES INSTITUCIONAIS

A **Unidade Central de Controle Interno – UCCI** atuou de forma integrada junto às unidades administrativas do Município, prestando **apoio técnico**, emitindo **orientações** e promovendo o **acompanhamento de demandas institucionais**, com o objetivo de fortalecer os controles internos e aprimorar os processos administrativos.

As ações envolveram a emissão de **comunicações internas e ofícios**, a **orientação às secretarias municipais** e o suporte técnico em temas relacionados à gestão pública, contribuindo para a conformidade dos atos administrativos e o atendimento às determinações dos órgãos de controle.

2.5.1 Apoio Técnico às Secretarias

Foram realizadas atividades de **apoio técnico às diversas secretarias municipais**, com orientações relacionadas à **regularidade de procedimentos administrativos**, atendimento a **demandas do Tribunal de Contas** e análise de situações específicas envolvendo a gestão pública.

Destacam-se:

- Apoio às áreas de **administração e finanças**, especialmente em demandas relacionadas a tributos e obrigações acessórias;
- Orientação às secretarias finalísticas quanto ao **cumprimento de determinações do TCEES**;
- Apoio à **Procuradoria Geral do Município** na elaboração de respostas e análises institucionais;
- Suporte ao setor de **licitações e convênios**, com revisão de documentos e procedimentos.



2.5.2 Comunicações Internas e Ofícios

Foram elaboradas e expedidas **comunicações internas e ofícios**, com o objetivo de orientar, informar e dar encaminhamento a demandas administrativas e institucionais.

No exercício de 2025, foram emitidos **114 ofícios**, abrangendo temas relacionados à **transparência pública, normatização de procedimentos, encaminhamento de decisões do TCEES e orientações administrativas às unidades municipais.**

2.5.3 Monitoramento de Determinações e Recomendações

A UCCI realizou o **monitoramento contínuo das determinações, recomendações e decisões dos órgãos de controle**, promovendo o encaminhamento às unidades responsáveis e acompanhando a adoção das providências necessárias.

Essa atuação contribuiu para o **cumprimento das obrigações institucionais, a correção de eventuais falhas e o aperfeiçoamento contínuo da gestão pública municipal.**

3. CONCLUSÃO

As atividades desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno – UCCI no exercício de 2025 evidenciam uma atuação **estruturada, contínua e orientada ao fortalecimento dos controles internos, à prevenção de irregularidades e ao aperfeiçoamento da gestão pública municipal.**

As ações de **normatização, capacitação, fiscalização, acompanhamento e apoio às unidades administrativas** contribuíram para a melhoria dos processos internos, o cumprimento das obrigações legais e o atendimento às demandas dos órgãos de controle.

No âmbito fiscal, destaca-se a atuação do Controle Interno no **acompanhamento de obrigações tributárias e previdenciárias**, com reflexos no **incremento da**



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Secretaria Municipal de Controle e Transparência

arrecadação municipal e na **identificação de passivos indevidos**, contribuindo para o **equilíbrio fiscal** e a **eficiência na gestão dos recursos públicos**.

Ademais, ressalta-se a atuação no **fortalecimento da transparência pública**, na **interação institucional com o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES** e no **monitoramento contínuo das recomendações e determinações**, promovendo maior segurança na condução dos atos administrativos.

Dessa forma, conclui-se que o **Sistema de Controle Interno do Município** encontra-se **atuante e alinhado às boas práticas de governança pública**, contribuindo de forma efetiva para a **legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e transparência da gestão pública**.

Vargem Alta/ES, 24 de abril de 2026

Paulo Sérgio Sartori de Oliveira
Secretário Municipal de Controle e Transparência
Decreto nº 5534 de 02 de janeiro de 2025