



**RELATÓRIO DAS ATIVIDADES EXECUTADAS  
PELO CONTROLE INTERNO NO 2º SEMESTRE DE 2025**

**UCCI – VARGEM ALTA – ES**



**HISTÓRICO DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO DA PREFEITURA  
MUNICIPAL DE VARGEM ALTA – 2º SEMESTRE DE 2025**

- **A Secretaria de Controle e Transparência, em parceria com os Sistemas instituídos na Prefeitura de Vargem Alta, revisou e publicou no Portal da Transparência as seguintes**

**INSTRUÇÕES NORMATIVAS:**

1 - INSTRUÇÃO NORMATIVA SEMMA Nº 001/2025 VERSÃO 001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE – SEMMA - **DISPÕE SOBRE OS PROCEDIMENTOS PARA SOLICITAÇÃO DE MUDANÇA DE TITULARIDADE E ALTERAÇÃO DE RAZÃO SOCIAL EM PROCESSOS ADMINISTRATIVOS AMBIENTAIS NO ÂMBITO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE VARGEM ALTA – SEMMA.** (DECRETO Nº 5873 DE 12/09/2025).

2 - INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL Nº 001/2025 VERSÃO 001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO - **DISPÕE, COM BASE NO § 2º DO ART. 95 DA LEI FEDERAL Nº 14.133/2021, SOBRE OS PROCEDIMENTOS DE CARÁTER EXCEPCIONAL PARA A FORMALIZAÇÃO DE CONTRATOS VERBAIS E REGULAMENTA A CONCESSÃO E PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUPRIMENTO DE FUNDOS NO ÂMBITO DO MUNICÍPIO DE VARGEM ALTA.** (DECRETO Nº 5874 DE 16/09/2025).

3 - INSTRUÇÃO NORMATIVA SAP Nº 001/2025 VERSÃO 001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, DESENVOLVIMENTO E SERVIÇOS URBANOS – SEMUB - **DISPÕE SOBRE AS ROTINAS E OS PROCEDIMENTOS OPERACIONAIS PARA FORMALIZAÇÃO DO PROCESSO DE APROVAÇÃO DE PROJETOS PARA LICENCIAMENTO E REGULARIZAÇÃO DE OBRAS, A FIM DE ATENDER AS EXIGÊNCIAS LEGAIS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.** (DECRETO Nº 5918 DE 30/10/2025).

4 - INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL Nº 002/2025 VERSÃO 001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO - **REGULAMENTA OS PROCEDIMENTOS DE PUBLICAÇÃO E TRAMITAÇÃO DA INTENÇÃO DE REGISTRO DE PREÇOS – IRP NO ÂMBITO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA DO MUNICÍPIO DE VARGEM ALTA/ES.** (DECRETO Nº 6000 DE 30/12/2025).

5 - INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL Nº 005/2024 VERSÃO 002 - SECRETARIA MUNICIPAL DE



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

ADMINISTRAÇÃO - ESTABELECE AS DIRETRIZES, NORMAS E PROCEDIMENTOS PARA ELABORAÇÃO DE MATRIZ DE RISCOS, NO ÂMBITO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL, CONFORME DISPOSTO NO ART. 6º, XXVII DA LEI Nº 14.133/2021. (DECRETO Nº 5999 DE 30/12/2025).

• **Participação em Reuniões, Cursos de Capacitação e em Seminários:**

1 - PARTICIPAÇÃO NO 1º FÓRUM DE SECRETÁRIOS MUNICIPAIS DE DESENVOLVIMENTO, PROMOVIDO PELA SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO – SEDES, REALIZADO NO MUNICÍPIO DE VITÓRIA/ES, NO DIA 25 DE AGOSTO DE 2025.

2 - PARTICIPAÇÃO NO CURSO “ENCONTRO DE ORIENTAÇÕES E BOAS PRÁTICAS NA ÁREA DE PESSOAL”, PROMOVIDO PELA ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO, REALIZADO NO DIA 03 DE OUTUBRO DE 2025, COM CARGA HORÁRIA DE 07 HORAS.

3 - PARTICIPAÇÃO NO “LANÇAMENTO DO RANKING CAPIXABA DE TRANSPARÊNCIA E GOVERNANÇA PÚBLICA DE 2025”, PROMOVIDO PELA TRANSPARÊNCIA CAPIXABA, REALIZADO NO MUNICÍPIO DE VITÓRIA/ES, NO DIA 07 DE OUTUBRO DE 2025.

4 - PARTICIPAÇÃO NA CONSULTA PÚBLICA DA 2ª EDIÇÃO DO GUIA DE ORIENTAÇÕES PARA IMPLEMENTAÇÃO E USO DE SISTEMAS DE CUSTOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, PROMOVIDA PELA ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO, REALIZADA NO DIA 11 DE NOVEMBRO DE 2025.

5 - PARTICIPAÇÃO NO CURSO “IMPLEMENTAÇÃO E USO DE SISTEMAS DE CUSTOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA: TEORIA E PRÁTICA – TURMA 01”, PROMOVIDO PELA ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO, REALIZADO NOS DIAS 27 E 28 DE NOVEMBRO DE 2025, COM CARGA HORÁRIA DE 16 HORAS, DURANTE O ENFOC 2025 – ENCONTRO DE FORMAÇÃO E CONTROLE.

6 – ELABORAÇÃO DE PAUTA E REUNIÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO E TRANSPARÊNCIA PÚBLICA NOVEMBRO/2025.



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

- **Emissão de Relatório e Pareceres**

**Emissão de Pareceres Referentes Atos de Nomeação de Servidor, conforme Instrução Normativa TC 38/2016:**

1 - Elaboração de **48 pareceres do Controle Interno**, acerca dos procedimentos observados nas convocações e nomeações de servidores efetivos aprovados no concurso público 001/2023.

**Emissão de Pareceres Referentes Processos Licitatórios, conforme Decreto Municipal nº 5306/2024:**

2 - Elaboração de **9 pareceres do Controle Interno**, acerca dos procedimentos observados pelas secretarias e setor de licitações, tanto na fase interna quanto na fase externa do processo.

**Emissão de Pareceres Referentes Processos de Aposentadorias de Servidores Efetivos, conforme Lei Complementar Municipal nº 08/2022 e Emenda Constitucional nº 103/2019 e de Concessão de Pensão:**

3 - Elaboração de **16 pareceres do Controle Interno**, acerca dos procedimentos observados pelo IPREVA na concessão de aposentadorias e pensões a servidores efetivos.

**ACOMPANHAMENTOS**

1 - Dos índices mensais da Saúde, Educação e Gastos com Pessoal como previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal e limites de endividamento através dos Indicadores, tanto nos sistemas informatizados internos (E & L) quanto através do site do TCEES.

- **Em Relação ao TCEES (Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo):**

1 - Fornecimento de informações gerais e preenchimento de questionários enviados pelo TCEES.

2 - Leitura diária do Diário Oficial do TCEES, visando a identificação de Acórdãos, Decisões, Recomendações, Pareceres e Instruções Normativas em que o Município de



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

Vargem Alta-ES esteja mencionado direta ou indiretamente.

3 - Publicação no Portal da Transparência dos Ofícios e/ou Acórdãos do TCEES, em que o Município seja parte interessada;

4 - Acompanhamento do julgamento da Prestação de Contas Anual – PCA/2023 pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES, com comunicação e encaminhamento das informações aos setores e autoridades interessadas do Município.

5 - Preenchimento e envio ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES do Questionário de Avaliação de Controles Internos (QACI), instrumento utilizado para análise da estrutura e funcionamento do Sistema de Controle Interno Municipal.

6 - Preenchimento e envio ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES do levantamento referente à Agenda 2030 e aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), contendo informações sobre governança, planejamento e monitoramento de políticas públicas no âmbito do Município de Vargem Alta.

- **Acompanhamento Constante do Funcionamento e Atualização das Informações no Portal da Transparência:**

1 - Interação com as diversas secretarias com a finalidade de atualizar as informações do Portal da Transparência.

2 - Sugestão para criação de relatórios de acompanhamento das publicações de cada responsável (Conselhos, Agendas, Atas, etc)

- **Avaliação do Índice de Transparência e Governança Pública**

1 - Finalizados os trabalhos de avaliação da **ATRICON – Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil**, no qual o Município de Vargem Alta alcançou a nota de **96,35**, obtendo o **SELO DIAMANTE** no Programa Nacional de Transparência Pública.

2 - Avaliação realizada pela **TRANSPARÊNCIA CAPIXABA**, na qual o Município de



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

Vargem Alta alcançou a nota de **99,20**, também obtendo o **SELO DIAMANTE**, destacando-se entre os municípios do Estado do Espírito Santo no cumprimento dos critérios de transparência pública.

• **Ouvidoria**

1 - Acompanhamento permanente através de leitura e resposta ao Sistema Online de Ouvidoria (e-Ouv Municípios)

• **Emissão de Comunicações Internas e Expedição de Ofícios:**

1 - Elaboração e Expedição de 67 Ofícios Internos e Externos sobre assuntos diversos, tais como:

2 - Alimentação do Portal da Transparência da Prefeitura de Vargem Alta;

3 - Minutas de Instruções Normativas;

4 - Envio de Acórdãos do TCEES para as Secretarias para conhecimento e providências acerca de diversos temas, como exemplo: Saúde da Mulher, Saúde Mental, Programa Nacional de Imunizações (PNI), Assistência Social e Enfrentamento à vulnerabilidade Socioeconômica, Proteção Social e Direitos Humanos, Violência contra a Mulher, Primeira Infância (0 a 6 anos), Compromisso Nacional Criança Alfabetizada (CNCA), Educação Pública Municipal, Educação Inclusiva / Educação Especial, Mobilidade Urbana, Resíduos Sólidos e Saneamento Básico, Recursos Naturais e Sustentabilidade Ambiental, Gestão, Controle e Transparência.

5 – Resposta ao TCEES acerca de questionamentos efetuados (Extinção de Cargos, Minutas de Edital, corregedoria, etc.).

6 – Revisão de Minutas de Editais para padronização conforme determinação do TCEES

• **Inspeções e Auditorias em Andamento:**

1 - Auditoria no setor de **Frota de Veículos**, encontrando-se **em andamento**, não concluída até o encerramento do período.

2 - Auditoria referente aos **Bens Patrimoniais**, **concluída** após verificação dos



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

procedimentos administrativos adotados pelo setor responsável.

3 - Auditoria no setor de **Engenharia e Obras da Construção Civil**, encontrando-se **paralisada** até ulterior deliberação.

4 - Auditoria referente ao **Contrato de Concessão do Transporte Público, concluída** após análise dos procedimentos administrativos e operacionais relacionados ao serviço prestado no município.

5 - Auditoria no **Setor de Recursos Humanos, concluída** após verificação dos procedimentos administrativos adotados na gestão de pessoal.

6 - Auditoria referente à **majoração indevida do Fator Acidentário de Prevenção – FAP**, incidente sobre a contribuição GILRAT/INSS do Município de Vargem Alta, culminando no ajuizamento de ação judicial visando à revisão do índice e recuperação de valores pagos indevidamente, suspendendo a majoração do FAP até decisão final do processo.

• **Apoio aos Setores / Secretarias Municipais:**

1 – Secretaria de Obras (Transporte), por exemplo, do cumprimento de determinações do TCEES sobre Transporte Público, Resíduos Sólidos, Mobilidade Urbana, etc;

2 – Secretaria de Educação, Saúde e Assistência Social, por exemplo, nas determinações do TCEES ligadas às providências acerca da Primeira Infância;

3 – Setor de Comunicação, por exemplo, na verificação de erros ou inconsistências nas publicações no ORGÃO OFICIAL.

4 – Setor de Licitação / Convênios, por exemplo, na revisão de minutas de edital e demais documentos de processos licitatórios.

5 Elaboração e encaminhamento dos Relatórios Trimestrais do Controle Interno, contendo análise das atividades desenvolvidas, acompanhamento de indicadores fiscais e administrativos, bem como orientações às secretarias municipais quanto à observância das



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

normas legais e procedimentos administrativos.

Vargem Alta/ES, 05 de março de 2026

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