



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

RELACI – PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA/ES
RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Emitente: UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO – UCCI – Vargem Alta - ES

Unidade Gestora: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA - ES

Gestor responsável: Elieser Rabello

Exercício: 2024

1. Introdução

Relatório das atividades desenvolvidas no exercício de 2024, no qual consta as análises de prestações de contas e atos administrativos da Administração Pública afetos ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal. Neste exercício a UCCI - Unidade Central de Controle Interno deu continuidade aos procedimentos de controle, visando estabelecer um caráter preventivo e permanente no auxílio da gestão municipal e a elaboração de Relatórios de Controle Interno, que tem por objetivo ser instrumento auxiliar a Gestão Municipal na condução da Administração do Município.

O presente relatório compõe a Prestação de Contas do Ordenador de Despesa da Unidade Gestora PMVA – Prefeitura Municipal de Vargem Alta, relativo ao exercício financeiro de 2024, conforme estabelece a Instrução Normativa TCEES nº 68/2020 e posteriores alterações.

No decorrer do exercício de 2024, as atividades do Controle Interno foram conduzidas pelos seguintes servidores:

RESPONSÁVEL	FORMAÇÃO	DECRETO DE NOMEAÇÃO	DATA DE PUBLICAÇÃO	CARGO	DE	ATÉ
Daniela Aparecida Balbino Ferraço	Direito	4405/2021	20/01/2021	Controladora Geral	02/01/2024	02/07/2024
Thadeu dos Santos Orletti	Ciências Contábeis	4717/2022	04/07/2022	Assistente de Gestão	02/01/2024	07/03/2024
Gabriela de Oliveira Nespoli Dan	Direito	5171/2024	08/03/2024	Assistente de Gestão	08/03/2024	02/07/2024
Emerson Cereza Souza	Ciências Contábeis	5262/2024	28/06/2024	Auditor Público Interno	28/06/2024	05/07/2024
Paulo Sérgio Sartori de Oliveira	Ciências Contábeis	5285/2024	08/07/2024	Secretário de Controle	08/07/2024	31/12/2024
Gabriela Fávero de Carvalho	Ciências Contábeis	5348/2024	02/09/2024	Assessor de Integridade	02/09/2024	31/12/2024



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

Frise-se ainda, que duas vagas de provimento efetivo para o cargo de Auditor Público Interno, integrantes da estrutura organizacional do Controle Interno, constam da Lei Municipal nº 1.514, de 01 de julho de 2024, conforme artigo abaixo:

Art. 10º Fica criado o cargo de Auditor Público Interno, de provimento efetivo do Poder Executivo Municipal, nos termos acrescentados nos Anexo I, Anexo II, Anexo III e Anexo IV, da Lei nº 908, de 28 de março de 2011, referente a quantidade, denominação, jornada de trabalho e vencimentos, compreendendo o seguinte:

ANEXO I

QUADRO GERAL DE CARGOS GRUPO III

SUBGRUPO	CARGOS	QUANTIDADE	CARGA HORÁRIA SEMANAL
B	Auditor Público Interno	2	40'

Mesmo tendo havido concurso público no ano de 2023 para preenchimento dessas vagas, apenas 02 (dois) foram aprovados, sendo que uma das vagas foi ocupada por servidor efetivo, mas que não atua no Controle Interno. O outro aprovado, embora convocado e nomeado, não tomou posse.

As ações a serem desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) no exercício de 2024 estão previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), aprovado pelo Decreto nº 5117/2023, publicado em 21 de dezembro de 2023. Este relatório apresenta as atividades selecionadas para avaliação na Unidade Gestora, conforme estabelecido para o exercício de 2024.

1.1 - Itens de Abordagem Prioritária:

1.1 Gestão fiscal, financeira e orçamentária						
Código	Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.1.2.	Despesa – realização sem prévio empenho	Relatório Listagem de pagamentos / empenhos / Balanete Analítico da Despesa / BALORC	Lei 4.320/1964, art. 60.	Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.	Relatório anual	Relatório anual
1.2 Gestão previdenciária						
1.2.1	Registro por competência - despesas previdenciárias patronais	BALVER e RELGES	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Local Regime de competência	Verificar se foram realizados os registros orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias, decorrente dos encargos patronais da entidade com alíquotas normais, alíquotas suplementares ou aportes atuariais, observando o regime de competência.	Relatório anual	Relatório anual



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

1.2.2.	Pagamento das obrigações previdenciárias - parte patronal	BALVER e DEMCSE	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local Regime de competência	Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade com alíquotas normais, alíquotas suplementares ou aportes atuariais decorrentes do plano de amortização do déficit atuarial.	Relatório anual	Relatório anual
1.2.3	Registro por competência – multas e juros por atraso de pagamento	BALVER e DEMCSE	• CF/88, art. 40. • LRF, art. 69. • Lei 9.717/1998, art. 1º. • Lei 8.212/1991 • Lei Local • Regime de competência	Verificar se houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.	Relatório anual	Relatório anual
1.2.4.	Retenção/Repasse das contribuições previdenciárias parte servidor	Relatório de Pagamentos e DEMCSE e BALVER	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local Regime de competência	Verificar se houve a retenção das contribuições previdenciárias de servidores na folha de pagamento e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	Relatório anual	Relatório anual
1.2.5	Parcelamento de débitos previdenciários	BALVER e Relação de Legislação Municipal e DELREPI TERPAR AUTPAR	• CF/88, art. 40. • LRF, art. 69. • Lei 9717/1998 art. 1º. • Lei 8.212/1991 • Lei Local • Regime de competência	Verificar se os parcelamentos de débitos previdenciários: a) estão sendo registrados como passivo da entidade; b) estão sendo registrados como ativo a receber no RPPS; c) se seu saldo total está sendo corrigido mensalmente, por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS; d) se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS; e) se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente.	Relatório anual	Relatório anual
1.2.8	Medidas de Cobrança-Créditos Previdenciários a Receber e Parcelamentos a Receber	BALVER	LRF (LC 101/2000).	Avaliar se as obrigações previdenciárias não recolhidas pelas unidades gestoras, foram objeto de medidas de cobrança para a exigência das obrigações não adimplidas pelo gestor do RPPS e pelo Controle Interno.	Relatório anual	Relatório anual
1.3 Gestão patrimonial						
1.3.1.	Bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis – registro contábil compatibilidade com inventário.	INVALM INVMOV INVIMO TERALM TERMOU TERIMO TERINT DEMVAP BALPAT	Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96, NBC TSP 4, 7 a 10, IN TC 36, Anexo único, item 7,8,9, 15, 16 e 18	Verificar se foi levantado o inventário anual dos bens em estoque, móveis, imóveis e se os registros patrimoniais foram evidenciados no Balanço Patrimonial, bem como se foram evidenciados os registros patrimoniais das variações decorrentes de depreciação, amortização exaustão, e as devidas reavaliações...	Relatório anual	Relatório anual



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

1.3.2.	Bens móveis, imóveis e intangíveis – Registro e controle	INVALM INVMOV INVIMO TERALM TERMOU TERIMO TERINT DEMVAP BALPAT	Lei 4.320/1964, art. 94.	Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração.	Relatório anual	Relatório anual
1.3.3.	Disponibilidades financeiras – depósito e aplicação em instituições financeiras Oficiais.	EXTBAN RELGES	LC 101/2000, art. 43 c/c § 3º, do artigo 164 da CRFB/88.	Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.	Relatório anual	Relatório anual
1.3.4.	Disponibilidades financeiras – depósito e aplicação confirmação externa.	EXTBAN RELGES	Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.	Confrontar os valores registrados nas contas correntes e aplicações financeiras com os extratos bancários no final do exercício.	Relatório anual	Relatório anual
1.3.5.	Dívida ativa e demais créditos tributários – conciliação do demonstrativo do sistema tributário com as demonstrações contábeis	DENDATA BALPAT	Demonstrativo do sistema tributário com as demonstrações contábeis Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.	Verificar se o demonstrativo contendo os valores inscritos em dívida ativa do sistema tributário estão em conformidade com os valores registrados no Balanço Patrimonial e Balancete Contábil	Relatório anual	Relatório anual

1.5. Demais atos de gestão

1.5.1–	Documentos integrantes da PCA – compatibilidade com o normativo do TCE	PCA	IN regulamentadora da remessa de prestação de contas	Avaliar de os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.	BALORC BALPAT BALVER - ANUAL COMINV CRIA CRONOS DEMCSE DEMDAD DEMRAP DEMFC DEMFC DEMVAP EXTBAN INVALM INVIMO INVINT INVMOV JUSTCRO NOTAEXP PROEXE RELACI RELUCI TERALM TERIMO TERINT TERMOV	BALORC BALPAT BALVER - ANUAL COMINV CRIA CRONOS DEMCSE DEMDAD DEMRAP DEMFC DEMFC DEMVAP EXTBAN INVALM INVIMO INVINT INVMOV JUSTCRO NOTAEXP PROEXE RELACI RELUCI TERALM TERIMO TERINT TERMOV
--------	--	-----	--	--	---	---

1.6. Gestão de Pessoas (Folha de Pagamento e Atos de Pessoal)



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

1.6.1. Folha de Pagamento						
Código	Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.6.1.2	Liquidação da folha de pagamento	Relatórios do Sistema	Lei 4.320/1964, art. 63; e, MCASP.	Verificar se os valores informados no Extrato Consolidado do Cidades Folha de Pagamento (PCF) guardam correlação com os valores contabilizados no sistema contábil utilizado pela unidade gestora.	Relatório anual e Relatórios mensais	Relatório anual e Relatórios mensais
2.2. Gestão fiscal, financeira e orçamentária.						
2.2.28	Pagamento de passivos – ordem cronológica das exigibilidades	Processos por amostragem de pagamento do exercício de 2024	Lei 8.666/1993, arts. 5º e 92, c/c CRFB/88, art. 37.	Avaliar se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades.	Processos por amostragem de pagamento do exercício de 2024	Processos por amostragem de pagamento do exercício de 2024
2.2.32	Pagamento de despesas sem regular liquidação.	Sistema Contábil	Lei 4.320/1964, art. 62.	Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação.	Relatório anual	Relatório anual
2.5. Gestão Previdenciária						
Código	Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
2.5.1.	Retenção de impostos, contribuições sociais e previdenciárias.	Folha de Pagamento e Relatórios do Sistema	LC 116/2003, art. 6º; Lei 8.212/1991; Dec. 3.000/1999; Lei Local.	Avaliar se foram realizadas as retenções na fonte e o devido recolhimento, de impostos, contribuições sociais e contribuições previdenciárias, devidas pelas pessoas jurídicas contratadas pela administração pública.	Relatório anual e Relatórios mensais	Relatório anual e Relatórios mensais
2.5.5	Guia de recolhimento de contribuições previdenciárias	Processos de Pagamento	CRFB/88, art. 40; LRF, art. 69; Lei 9.717/1998 art. 1º.	Verificar a existência de emissão de guia de recolhimento das contribuições previdenciárias devidas ao RPPS, nas unidades gestoras.	Relatório anual	Relatório anual
2.5.7	Servidores cedidos	Não ocorreu fato desta natureza.	CRFB/88, art. 40; LRF, art. 69; Lei 9.717/1998 art. 1º; Portaria MTP 1.467/2022, art. 4º, inc. I, 19 e 24	Verificar se o RPPS é cientificado formalmente ou é parte do contrato/termo de cessão de servidores.	Relatório anual	Relatório anual
2.7. Gestão de Pessoas (Folha de Pagamento e Atos de Pessoal)						
2.7.2. Atos de Pessoal						
Código	Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
2.7.2.1	Registro de Admissões – envio ao TCE	Processos de Admissão	CRFB/88, art. 71, inc. III; IN TC nº 38/2016	Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro.	Relatório anual	Relatório anual



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

2.7.2.2	Registro de Admissões – apreciação do controle interno	Processos de Admissão	CRFB/88, art. 71, inc. III; IN TC nº 38/2016.	Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo submetidos à apreciação do controle interno por meio de emissão de parecer.	Relatório anual	Relatório anual
---------	--	-----------------------	---	--	-----------------	-----------------

2. Auditorias e Outros Procedimentos Realizados

Código	Achados	Proposições/Alertas	Situação
1.1.2	Extraímos um relatório do Sistema Contábil da E&L, de despesas liquidadas e comparamos as datas de liquidação com as datas dos empenhos e observamos que não houveram despesas com datas anteriores aos empenhos. Verificamos que o valor da despesa não ultrapassou o valor orçado, dessa forma cumpriu-se o preceito orçamentário tendo como saldo orçamentário no final de 2024 o valor de R\$ 6.461.331,84.	Esta Controladoria recomenda o cumprimento orçamentário, considerando os preceitos da despesa pública.	Ficou demonstrado que a PMVA executou as despesas dentro do orçamento programado não ultrapassando o valor previsto.
1.2.2	Verificamos que os encargos previdenciários patronais referente ao RPPS (IPREVA) foram realizados no prazo, considerando que todos os pagamentos foram efetivados até o dia 20 do mês subsequente, incluindo a competência dezembro/2024 que foi pago dentro do próprio mês. Quanto aos do RGPS (INSS), verificamos que os encargos previdenciários patronais foram realizados no prazo, considerando que todos os pagamentos foram efetivados até o dia 20 do mês subsequente, com exceção da competência dezembro/2024, cujo pagamento foi efetuado em janeiro/2025, tendo em vista o relatório de pagamento, DELREP e o DEMCSE analisados.	Esta Controladoria recomenda que sejam observados os prazos para pagamento das contribuições previdenciárias, visando o cumprimento legal das obrigações.	Ficou demonstrado que a PMVA cumpriu com suas obrigações previdenciárias, tanto do RPPS, quanto do RGPS, conforme análise no relatório de pagamento.
1.2.4	Conforme especificado no DEMCSE verificamos que os descontos previdenciários referente ao RPPS (IPREVA) no valor total do ano 2024, de R\$ R\$ 1.650.040,47 foram pagos no prazo, considerando que todos os pagamentos foram efetivados até o dia 20 do mês subsequente, incluindo a competência dezembro/2024 que foi pago dentro do próprio mês. Quanto aos RGPS (INSS), verificamos que os descontos previdenciários no valor de R\$ 1.092.470,18 foram pagos até o dia 20 do mês subsequente, com exceção da competência dezembro/2024, valor de R\$ 81.912,51 cujo pagamento foi efetuado em janeiro/2025.	Esta Controladoria recomenda observar e acompanhar as retenções e os recolhimentos previdenciários, visando a quitação total e a adimplência do município quanto os valores referentes à previdência dos servidores dentro do prazo, para se evitar a cobrança de multas e juros pelo atraso, como por exemplo a competência 12/2024 do RGPS/INSS que foi pago em janeiro/2025.	Ficou demonstrado que o PMVA reteve e recolheu os valores previdenciários em conformidade no que tange os valores apresentados no DEMCSE, incluindo os saldos.
1.3.1	Verificamos que há conformidade entre os inventários e os valores apresentados no BALPAT e DEMVAP, considerando os documentos apresentados.	Esta Controladoria recomenda que as declarações, inventários e os demonstrativos apresentem a realidade da entidade, cumprindo os preceitos legais.	Ficou evidenciado que os inventários estão de acordo com as demonstrações contábeis, mesmo não apresentando as variações.
1.4.1	Verificamos que a Prefeitura Municipal de Vargem Alta cumpriu o limite estabelecido em lei considerando as despesas com Manutenção e Desenvolvimento de Ensino - MDE, do mínimo de 25% estabelecido em lei a PMVA atingiu 27,44%.	Esta Controladoria fez acompanhamento trimestral dos limites e emitiu recomendações periódicas no compromisso de alertar o gestor quanto aos limites constitucionais.	Ficou demonstrado que a PMVA atingiu o limite mínimo estabelecido em lei, considerando que atingiu em 27,44% com despesa de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.



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

2.2.28	Verificamos que os pagamentos da PMVA durante o ano de 2024 foram realizados de acordo com a ordem cronológica.	Esta Controladoria recomenda que os passivos sejam pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades.	Ficou demonstrado que a PMVA no efetuou os pagamentos em ordem cronológica de suas exigibilidades.
2.7.2.1	Verificamos que foram remetidos ao TCEES através da remessa de ADMISSÃO, 90 processos analisados pelo Controle Interno ao longo do exercício de 2024, cujo parecer foi pela REGULARIDADE.	Esta Controladoria recomenda que todos os processos de nomeação sejam encaminhados ao TCEES através do módulo ADMISSÃO e dentro dos prazos regulamentares.	Ficou demonstrado que a PMVA enviou todos os processos de admissão de efetivos no exercício de 2024 para o TCEES.
2.7.2.2	Verificamos que foi remetido ao Controle Interno ao longo do exercício de 2024, 94 processos de nomeação de servidores efetivos, com parecer REGULAR e aptos a serem enviados ao TCEES.	Esta Controladoria recomenda que sejam observadas a ordem de classificação, bem como a conferência de todos os documentos necessários às nomeações.	Ficou demonstrado que a PMVA enviou os processos ao Controle Interno, observando a ordem cronológica de classificação, bem como seguiu todos os trâmites necessários à CONVOCAÇÃO, NOMEAÇÃO E POSSE.

2.1 Ações Desenvolvidas Pelo Controle Interno no Decorrer do Exercício de 2024

Em conformidade com as exigências legais, a Controladoria, em parceria com os Sistemas instituídos na Prefeitura de Vargem Alta, efetuou os seguintes trabalhos:

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO			
TRABALHOS EFETUADOS	SECRETARIA / SETOR / LOCAL	DESCRIÇÃO	DATA / PERÍODO / ANO
AUDITORIAS / INSPEÇÕES	Secretaria de Finanças	Auditoria nº 001-2024 relativa à análise documental pontos de controle da Prefeitura Municipal de Vargem Alta/ES	05/02/2024 a 01/03/2024
	Secretaria de Administração	Auditoria nº 002/2024 referente aos processos administrativos, licitatórios ou de compra direta, elaborados para a realização dos eventos no município de Vargem Alta/ES	09/04/2024 a 30/05/2024
		Auditoria nº 003/2024 relativa a folha de pagamento, no pagamento de horas extras e da adequação dos pagamentos realizados bem como a existência de instrumento normatizador	06/05/2024 a 30/06/2024
	Secretaria de Finanças	Inspeção nº 001-2024 relativa a Inspeção para verificação do cumprimento da Instrução Normativa que dispõe sobre a ordem cronológica de pagamentos do poder Executivo.	06/05/2024 a 29/05/2024
	Todas as Secretarias	Inspeção nº 002-2024 para verificar inserção de dados no PORTAL TRANSPARÊNCIA do Poder Executivo de Vargem Alta.	03/06/2024 a 30/6/2024
	Finanças, Saúde, Educação e Ass Social	Auditoria nº 005-2024 para verificação das políticas de atenção à PRIMÉIRA INFÂNCIA, nas áreas de Saúde, Educação e Assistência Social	21/08/2024 a 28/11/2024
	Secretaria de Finanças	Auditoria nº 004-2024 para verificação do cumprimento de metas do plano plurianual, orientada para o alcance dos objetivos da administração pública municipal, quando da elaboração do PPA.	18/09/2024 a 30/10/2024
	Secretaria de Administração e Finanças	Auditoria nº 006-2024 para verificação dos processos administrativos para aquisição de bens, serviços e obras por meio de contratação direta, inexigibilidade ou dispensa de licitação	18/09/2024 a 25/11/2024
	Secretaria de Administração	Auditoria nº 007-2024 para verificação no que concerne a movimentação de pessoal (cessão, relocação, readaptação)	24/10/2024 a 05/12/2024
		Auditoria nº 008-2024 relacionados ao controle e guarda dos bens patrimoniais	06/11/2024 a 14/01/2025
RECOMENDAÇÕES TÉCNICAS	Todas as Secretarias	Recomendação Técnica do Controle Interno nº 001-2024 - Eleições 2024	19/02/2024
	Saae, Ipreva, FMS e Prefeitura	Recomendação Técnica do Controle Interno nº 002- 2024 - PCA/2023	26/02/2024



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

RELATÓRIOS	Secretaria de Controle	Confecção do Relatório Trimestral - 1º Trimestre (Janeiro a Março/2024)	08/05/2024
		Confecção do Relatório Trimestral - 2º Trimestre (Abril a Junho/2024)	04/10/2024
		Confecção do Relatório Trimestral - 3º Trimestre (Julho a Setembro/2024)	14/11/2024
	Secretaria de Controle	Confecção do Relatório Geral do Controle Interno - 1º Semestre (Janeiro a Junho/2024)	03/07/2024
PARECERES	Administração - Recursos Humanos	94 Pareceres de Processos de Admissão em 2024 – Concurso/Efetivos	Janeiro a Dezembro/2024
		11 Pareceres de Processos de Admissão em 2024 - Processo Seletivo	Janeiro a Dezembro/2024
	RPPS - Ipreva	11 Parecer de Processos de Aposentadoria em 2024	Janeiro a Dezembro/2024
	Administração - Licitação	07 Parecer de Processos de Licitação em 2024	Janeiro a Dezembro/2024
	Finanças - TCE	01 Parecer de Processo de Tomada de Contas Especial Determinada em 2024	Janeiro a Dezembro/2024
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – PCA:	Secretaria de Controle	02 Relatórios (RELACI / RELUCI) SAAE - CONTAS DE GESTÃO em 2024	01/03/2024 a 31/03/2024
		02 Relatórios (RELACI / RELUCI) RPPS - CONTAS DE GESTÃO em 2024	01/03/2024 a 31/03/2024
		02 Relatórios (RELACI / RELUCI) FMS - CONTAS DE GESTÃO em 2024	01/03/2024 a 31/03/2024
		02 Relatórios (RELACI / RELUCI) PMVA - CONTAS DE GESTÃO em 2024	01/03/2024 a 31/03/2024
		02 Relatórios (RELACI / RELOCI) PMVA - CONTAS DE GOVERNO em 2024	01/03/2024 a 31/03/2024
OFÍCIOS RECEBIDOS / ENVIADOS	Diversas Órgãos / Secretarias	58 Ofícios Internos e Externos Recebidos em 2024	Janeiro a Dezembro/2024
		63 Ofícios Internos e Externos Enviados em 2024	Janeiro a Dezembro/2024
INSTRUÇÕES NORMATIVAS	Secretaria de Administração	Revisão e Publicação da IN SCL Nº 001/2024 - Versão 001 (Art. 79 da Lei 14.133)	11/04/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 002/2024 - Versão 001 (Art. 19 da Lei 14.133)	07/05/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 001/2024 - Versão 002 (Art. 79 de Lei 14.133)	20/05/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 003/2024 - Versão 001 (Lei 13.709)	18/07/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 004/2024 - Versão 001 (Minutas Padrão - Lei 14.133)	18/07/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 005/2024 - Versão 001 (Art. 6º da Lei 14.133)	26/08/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 003/2019 - Versão 004 (Contratação Direta - Lei 14.133)	19/09/2024
		Revisão e Publicação da IN SRH Nº 001/2019 - Versão 002 (Programação Anual de Férias)	14/10/2024
		Revisão e Publicação da IN SCL Nº 002/2022 - Versão 002 (Critério Menor Preço - Lei 14.133)	12/11/2024
		Análise e Acompanhamento de índices RLF (Despesas com Pessoal)	julho a Dezembro/2024



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

APOIO ÀS SECRETARIAS / SETORES	Secretaria de Finanças - Contabilidade	Treinamento do novo contador, pareceres, cálculo de impacto financeiro, reajustes contratuais, retenção de tributos federais e municipais, REINF, DCTFWEB, DIRF, etc..., adaptação de relatórios (REPASSE CÂMARA / PASEP)	Setembro a Dezembro/2024
	Secretaria de Finanças - Tesouraria	Treinamento acerca das retenções legais (IRRF, INSS, ISS) e forma de contabilização, Adaptação de relatórios (PASEP)	Janeiro a Dezembro/2024
	Secretaria de Administração - Recursos Humanos	Apoio na Resposta de Solicitações de Órgãos Federais (RFB) INSS PRODUTOR RURAL (2019/2022)	Janeiro a Dezembro/2024
		Apoio na Análise de Cobranças Indevidas (RFB) ALÍQUOTA RAT - INSS (2021/2024)	Janeiro a Dezembro/2024
	Secretaria de Administração - Licitação	Orientações diversas acerca de balanços/índices de liquidez	Janeiro a Dezembro/2024
	Secretaria de Saúde	Envio e instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCEES (ex saúde mental)	Janeiro a Dezembro/2024
	Secretaria de Educação	Envio e instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCEES (ex primeira infância)	Janeiro a Dezembro/2024
		Envio e Instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCES (ex VAAR/FUNDEB)	Janeiro a Dezembro/2024
		Envio e Instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCES (ex Valorização dos profissionais do magistério)	Janeiro a Dezembro/2024
		Envio e Instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCES (ex Piso salarial nacional dos profissionais do magistério)	Janeiro a Dezembro/2024
	Secretaria de Obras (Transportes)	Envio e Instruções acerca de Ofícios / Acórdãos do TCES (ex Plano de Mobilidade Urbana)	Janeiro a Dezembro/2024
ANÁLISE DE LEGISLAÇÃO	Secretaria de Controle	Revisão da Lei 1.514/2024 com propostas de alterações (Lei do Controle Interno) modificada pela Lei 1546 de 24 de março de 2025.	Janeiro a Dezembro/2024
REVISÃO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA	Secretaria de Controle	Revisão do Portal da Transparência da Prefeitura de Vargem Alta, com a identificação e correção de 15 erros, que foram enviados à empresa responsável para ajustes.	Janeiro a Dezembro/2024
CURSOS / SEMINÁRIOS	Vitória/ES	29º FESMAD ES - Fórum Estadual de Secretarias Municipais de Administração do ES - Vitória/ES	16/07/2024
		Abertura ENFOC 2024: Encontro com Gestores - Vitória/ES - TCEES	30/09/2024
		II Encontro Técnico sobre Receita Municipal - Vitória/ES - TCEES	18/10/2024
		Certificação Profissional da Secretaria da Previdência - SPREV - Conselho Deliberativo - RPPS - Vitória/ES - TCEES	15/10 a 17/10/2024
		Enfoc 2024 - Encontro de Formação e Controle - O Controle Interno da Administração Pública - Vitória - TCEES	22/10/2024

3 – Tomadas de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados na UG .

A Prefeitura Municipal de Vargem Alta teve Tomada de Contas Especial instaurada no compromisso de apurar multas e juros gerados pelo atraso no repasse de recursos previdenciários no exercício de 2016.

PROCESSO ADMINISTRATIVO	DESCRIÇÃO DO CASO DE DANO APURADO	DATA DA INSTAURAÇÃO	DATA DE ENCAMINHAMENTO AO TCE	Processo no Tribunal de Contas
-------------------------	-----------------------------------	---------------------	-------------------------------	--------------------------------



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

Protocolo Interno nº 2639/2021	O Acórdão 00261/2017-6 do TCEES, analisou a PCA do exercício de 2016 e fez recomendações, dentre elas instaurar Tomada de Contas Especial para apuração de multas e juros gerados pelo atraso no repasse de recursos previdenciários no exercício de 2016, do IPREVA (Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Vargem Alta). Após instauração da Tomada de Contas Especial pela Portaria nº 131/2021 em 02/09/2021, a Comissão designada avaliou os documentos apresentados pelo RPPS e as demais autarquias deste município, e conforme Relatório Conclusivo assinado no dia 25/11/2021 chegou-se na seguinte conclusão: Foi apurado um saldo pago em atraso, de repasse das receitas de contribuições previdenciárias ao IPREVA da parte patronal e dos servidores e da alíquota suplementar, no valor de R\$ 2.220.435,19, conforme tabela elaborada pela comissão, referente ao ente Prefeitura. Calculados os JUROS e MULTAS apurou-se o valor de R\$ 204.800,37 atualizados até o ano de 2021 que não foram pagos ao IPREVA. O Acórdão nº 00740_2024-2 de 19 de julho de 2024 do TCEES, publicado no Diário Oficial de Contas em 05 de agosto de 2024, determinou por prescrição, o arquivamento do Processo nº 01191_2022-1, através do Despacho de Arquivamento nº 08306_2024-9 datado de 17 de outubro de 2025. Considerando as informações apresentadas acima, essa Secretaria de Controle recomendou a extinção da Comissão Instaurada para apuração dos fatos, através de manifestação datada de 18 de dezembro de 2024, o que foi acatado, conforme portaria nº 009/2025, publicada no Órgão Oficial do Município de Vargem Alta em 15 de janeiro de 2025, retroagindo seus efeitos a partir de 30 de novembro de 2024.	02/09/2021	02/12/2021	Processo 01191/2022-1
--------------------------------	---	------------	------------	-----------------------

4 – Conclusão.

No exercício da função administrativa de controle, buscamos assegurar que a existência de erros e riscos potenciais devem ser devidamente controlados e monitorados, atuando de forma preventiva, concomitante ou corretiva, na busca de garantir efetividade na nossa missão institucional. A atuação da Controladoria Interna é realizada antes, durante e depois dos atos administrativos, com a finalidade de acompanhar o planejamento realizado, garantir a legitimidade frente aos princípios constitucionais e verificar a adequação às melhores práticas de gestão.

Nosso trabalho se respalda na ética, dignidade, integridade, transparência, qualidade do serviço e muita responsabilidade.

O Controle Interno integra a estrutura organizacional da Administração, tendo por função acompanhar a execução dos atos e apontar, em caráter sugestivo, preventivo ou corretivamente as ações a serem desempenhadas.

Vargem Alta/ES, 31 março de 2025

PAULO SERGIO SARTORI DE OLIVEIRA
Secretário Municipal de Controle e Transparência
Decreto 5534/2025