

RELATÓRIO DE GESTÃO

CONTROLADORIA-GERAL
(EXERCÍCIO DE 2025)

EXPEDIDO EM ABRIL/2026

PREFEITO

JOHNNY MAYCON

VICE-PREFEITO

RODRIGO ASCOLY

CONTROLADORA-GERAL

KELLE BARROS CARVALHO DE FREITAS

SUBCONTROLADORA DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

SUELI PATTI

SUBCONTROLADOR DE GESTÃO E OUVIDORIA

ROGÉRIO DO VALLE DIAS

EQUIPE DA CONTROLADORIA-GERAL

ALEXANDRE RICARTE RAMALHO
ANNA PAULA FIGUEIRA DE LIMA
ANTÔNIO JOSE BRAGA DA FONSECA
ARITON DE SOUZA RODRIGUES
EZEQUIEL MAFORT MARTINS
FERNANDO LUIZ FERNANDES
FERNANDA INDA
IGOR RAMOS TEIXEIRA
IRACEMA PERRUT DA SILVA LOPES
JESSICA PEIXOTO SILVEIRA
JOSÉ CLÁUDIO COMBAT VIEIRA
JÚLIO CEZAR MAIA TURQUE
LETÍCIA ALVES KISHIDA
NELMA FERNANDES MACHADO
PABLO DOS SANTOS
SANNI DAFLON (à disposição da CGM)
SILVESTRE WESGUEBER JUNIOR
VANESSA CRISTINI DA COSTA CARVALHO
YAÑES JOSÉ MARTINS

Apresentação

Controle Interno

Previsão Constitucional

O sistema de controle interno tem previsão constitucional na qual estabelece as competências, junto ao controle externo, de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas.

Previsão na Lei Orgânica do Município de Nova Friburgo

A Controladoria-Geral se insere na estrutura organizacional do Município com atuação e competências muito bem definidas em sede legal. Respalhada pela Lei Orgânica Municipal, logra de independência administrativa e gerencial a fim de garantir atuação de livre influência de quaisquer gestores, cujos atos serão por ele avaliados.

Uma das funções primordiais do órgão de Controle Interno é dar cumprimento às metas e funções definidas na lei que a criou, priorizando a fiscalização de atos dos órgãos da administração direta e indireta do ente federado, bem como instituições que recebam recursos do Município (subvenções sociais ou auxílios).

Gestão Pública Gerencial

O controle interno, através de atuação preventiva e corretiva promove a instrumentalização de ações que favoreçam a melhoria dos processos decisórios, da condução das atividades e, principalmente, da consecução dos objetivos finalísticos de um órgão público.

Para isso, o controle necessário deve buscar o cumprimento de preceitos, como o princípio da legalidade, a observância de normas e procedimentos para uma boa administração, o estímulo à ação proativa dos órgãos, a verificação da conveniência e da oportunidade de medidas e decisões no atendimento do interesse público, a constatação do custo-benefício na realização das atividades e a verificação da eficácia de medidas na solução de problemas.

A atuação da Controladoria-Geral está estruturada nos seguintes setores:

GABINETE DA CONTROLADORIA

Setor de direção, coordenação e gestão estratégica do órgão. Exerce ação orientadora junto aos demais setores da Controladoria-Geral do Município, além de avaliar o desempenho, a qualidade, os resultados alcançados pelas atividades e produtos desenvolvidos para o cumprimento das atribuições e das metas estabelecidas sob sua supervisão, entre outras atividades.

Difunde, junto aos órgãos e entidades da administração municipal, legislação, normas e demais informações de interesse do controle interno, mantém atualizados os manuais e demais produtos elaborados pelo setor para normatização e orientação de procedimentos.

SUBCONTROLADORIA DE PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS

Atua no apoio às demandas da Controladoria-Geral, principalmente no que tange a revisão dos processos analisados pela equipe de análise de conformidade de processos de contratações públicas.

SUBCONTROLADORIA DE GESTÃO E OUVIDORIA

Criada pela Lei complementar 172/2025, facilita o contato do cidadão com a organização. É através desse canal que são encaminhadas as dúvidas, denúncias e reclamações, além de sugestões e elogios acerca da atuação da organização. É o canal de exercício da participação da sociedade sobre as ações dos órgãos, permitindo que a sociedade exercite sua cidadania.

AUDITORIA

O setor vem pautando sua atuação no aprimoramento contínuo, tendo como atribuições dentro do ciclo anual de auditorias, a seleção daqueles pontos mais suscetíveis a riscos, a elaboração do plano anual de auditorias, a sua execução, bem como o posterior acompanhamento das recomendações proferidas. As auditorias se subdividem em:

Auditorias de conformidade (Prestações de Contas)

O objetivo da auditoria de conformidade é avaliar o grau de adesão da entidade auditada ao conjunto de normas tais como leis e regulamentos que a regem. São realizadas as Auditoria das Prestações de Contas de Governo, de acordo com a

Deliberação TCE-RJ nº 277/2017 e de Gestão, conforme Deliberação nº 285/2018.

Auditorias operacionais

A auditoria operacional tem por finalidade contribuir para o aperfeiçoamento da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade de empreendimentos, sistemas, operações, programas, atividades ou organizações do governo. Visa, ainda, a contribuir para a boa governança, *accountability* e transparência.

Para tanto, procura fornecer novas informações, análises ou percepções e, quando apropriado, recomendações com o objetivo de implementar melhorias no objeto auditado (ISSAI 3000/17/18).

Acompanhamento das Recomendações das Auditorias Operacionais

A etapa de acompanhamento da auditoria é de fundamental importância para garantir o fiel cumprimento das recomendações apontadas.

Auditorias das Prestações de Contas das Subvenções Sociais

Responsável pela análise das Prestações de Contas realizadas pelas entidades privadas sem fins lucrativos, subvencionadas pelo Município que atuam na prestação de serviços essenciais de atendimento direto ao público nas áreas de educação, cultura, esporte e beneficência ou responsáveis pela realização de eventos e serviços de interesse público, na forma do art.16 da Lei Federal nº4.320/64 e Deliberação TCE-RJ nº 277/2017.

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

A fim de dar cumprimento à **Lei de Acesso à Informação - LAI, Lei nº 12.527/2011**, bem como fomentar o controle social no município, o setor atua no monitoramento do Portal, sendo responsável pelas atualizações e inclusões de itens no sistema.

Está em constante comunicação com as Secretarias, Fundos e Fundações, os quais têm a responsabilidade de alimentar com dados de sua competência.

ANÁLISE DE PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO

A atuação do setor visa garantir conformidade dos procedimentos administrativos adotados na instrução processual das contratações públicas.

APOIO AO CONTROLE EXTERNO

O setor, formado por especialistas na área jurídica, realizam atividades de:

- Estruturação de consultas temáticas ao TCE-RJ;
- Ações conjuntas com outras secretarias com vistas ao envio posterior de suas respostas ao TCE-RJ;
- Acompanhamento de Tomada de Contas;
- Auxílio e confecção de Ofícios diversos, incluindo GAB CG;
- Cadastramento de empresas inidôneas e suspensas - CEIS;
- Atualizações e confecções de Decretos Municipais e Análises de Projetos de Lei demandados pela CGM;
- Apoio na elaboração de Decretos propostos pela Controladoria-Geral e manifestação em Processos que demandam análise jurídica nesta CGM.

CTAA - COMISSÃO TÉCNICA DE ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO

- A Comissão Técnica de Acompanhamento e Avaliação encontra-se dentro da estrutura da Controladoria-Geral. Trata-se uma comissão mista, sendo constituída por membros da Controladoria-Geral e de outras secretarias, tendo como principais competências:
- Conferir documentos da prestação de contas e elaborar relatório mensal da prestação de contas;
- Acompanhar e fiscalizar o cumprimento da contratante e contratada por meio do TR, Contrato de Gestão, TAC e demais leis pertinentes;
- Visitar UPA a fim de verificar conformidade com obrigações contratuais e demais documentos acessórios legais;
- Conferir rescisões trabalhistas e enviar para pagamento;
- Conferir férias dos funcionários da UPA e enviar para pagamento;

- Conferir 13º dos funcionários da UPA e enviar para pagamento;
- Responder questionamentos e demandas de órgãos de fiscalização e controle externos;
- Publicar no Portal da Transparência do Município prestação de contas e demais documentos pertinentes;
- Emitir relatórios com pareceres sobre visitas, recomendações e inconsistências para as partes envolvidas;
- Reunir para debater demandas, verificar necessidades e responder questionamentos de diferentes órgãos;
- Manter contato com funcionários da UPA e da Viva Rio a fim de informar problemas e cobrar soluções;
- Estabelecer vínculo e parceria com demais setores da municipalidade a fim de solicitar suporte quanto a demandas e necessidades específicas de fiscalização;

APOIO ADMINISTRATIVO

O setor é responsável pela remessa de processos através de protocolo, correspondências e controle de materiais de expediente.

EFG - ESCOLA FRIBURGUENSE DE GESTÃO

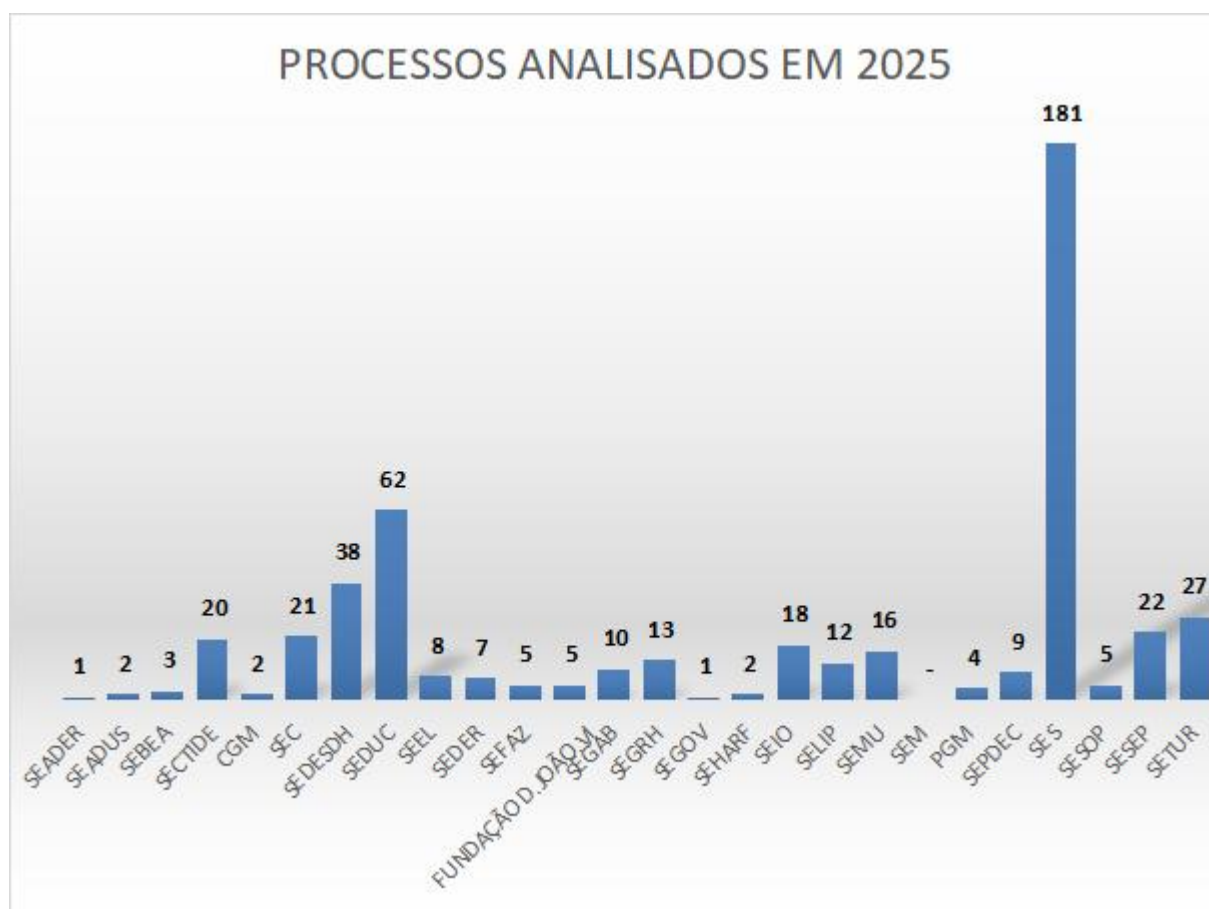
Responsável pela política de desenvolvimento dos servidores públicos municipais. Atua no planejamento, execução e avaliação de atividades relacionadas à formação, ao aperfeiçoamento e atualização dos servidores.

Análise de Processos

PROCESSOS ANALISADOS NO EXERCÍCIO DE 2025

SECRETARIAS	SIGLA	QUANT. DE PROC.	%
AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL	SEADER	1	0,20%
AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	SEADUS	2	0,40%
BEM-ESTAR E PROTEÇÃO ANIMAL	SEBEA	3	0,61%
Ciência, tecnologia, inov. e desenv. econômico	SECTIDE	20	4,05%
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO	CGM	2	0,40%
CULTURA	SEC	21	4,25%
DESENVOLVIMENTO SOCIAL E DIREITOS HUMANOS	SEDESDH	38	7,69%
EDUCAÇÃO	SEDUC	62	12,55%
ESPORTES E LAZER	SEEL	8	1,62%
EXECUTIVA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL	SEDER	7	1,42%
FAZENDA	SEFAZ	5	1,01%
FUNDAÇÃO D. JOÃO VI	FUNDAÇÃO D.JOÃO VI	5	1,01%
GABINETE	SEGAB	10	2,02%
GESTÃO E RECURSOS HUMANOS	SEGRH	13	2,63%
GOVERNO	SEGOV	1	0,20%
HABITAÇÃO E REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA	SEHARF	2	0,40%
INFRAESTRUTURA E OBRAS	SEIO	18	3,64%
LICITAÇÕES E PLANEJAMENTO	SELIP	12	2,43%
MOBILIDADE E URBANISMO	SEMU	16	3,24%
MULHER	SEM	-	0,00%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	PGM	4	0,81%
PROTEÇÃO E DEFESA CIVIL	SEPDEC	9	1,82%
SAÚDE	SES	181	36,64%
SEGURANÇA E ORDEM PÚBLICA	SESOP	5	1,01%
SERVIÇOS E EQUIPAMENTOS PÚBLICOS	SESEP	22	4,45%
TURISMO	SETUR	27	5,47%
TOTAL		494	100%
URGÊNCIA		67	
TERMO DE AJUSTE DE CONTAS/REC. DE DIVIDA		44	
TOTAL		111	

OBS: Importante salientar que na planilha apresentada não estão computados os trabalhos referentes aos quantitativos dos retornos de processos, não refletindo de fato o trabalho realizado pelo setor. Pode-se considerar um percentual de pelo menos 80% a mais dos valores apresentados na tabela.



Auditorias

Conformidade e Operacional

AUDITORIA DE CONFORMIDADE E CONTÁBIL:

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO GOVERNO MUNICIPAL			
<i>Descrição</i>	<i>Relatório de Auditoria</i>	<i>Certificado de Auditoria</i>	<i>Ordem de Serviço</i>
PREFEITURA MUNICIPAL - CONSOLIDADA	001/2025	001/2025	-

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE BENS ALMOXARIFADO			
<i>Descrição</i>	<i>Relatório de Auditoria</i>	<i>Certificado de Auditoria</i>	<i>Ordem de Serviço</i>
Fundo Municipal Mobilidade Urbana 2024	003/2025	003/2025	-
Secretaria Municipal de Educação 2024	005/2025	054/2025	-
Fundo Municipal de Saúde 2023 e 2024	Não foi encaminhada até o momento		
Prefeitura Municipal 2024	004/2025	053/2025	-
Prefeitura Término Gestão 01-01-25 a 09-01-25	015/2025	064/2025	
Fundo Municipal Assistência Social 2024	Em Andamento		

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE TESOURARIA			
<i>Descrição</i>	<i>Relatório de Auditoria</i>	<i>Certificado de Auditoria</i>	<i>Ordem de Serviço</i>
Fundo Especial da Administração Fazendária e Tributária Municipal- FEAFAM 2024	027/2025	078/2025	-
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente 2024	025/2025	075/2025	-
Fundo Municipal do Idoso 2024	023/2025	076/2025	-
Fundo Municipal de Compensação Tarifária 2024	031/2025	081/2025	-
Fundo Especial da Procuradoria 2024	030/2025	077/2025	-
Fundação D. João VI 2024	035/2025	082/2025	-
Fundo Municipal de Calamidade 2024	026/2025	073/2025	-
Fundo Municipal de Assistência Social 2024	037/2025	084/2025	-

Fundo Municipal de Cultura 2024	032/2025	087/2025	
Fundo Municipal do Meio Ambiente 2024	029/2025	079/2025	-
Fundo Municipal de Mobilidade Urbana 2024	033/2025	074/2025	-
Fundo Municipal de Previdência 2024	034/2025	080/2025	-
Fundo Municipal de Saúde 2024	041/2025	088/2025	-
Prefeitura Municipal 2024	Em andamento		-

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE BENS PATRIMONIAIS			
<i>Descrição</i>	<i>Relatório de Auditoria</i>	<i>Certificado de Auditoria</i>	<i>Ordem de Serviço</i>
Fundo Municipal de Saúde 2024	Não foi encaminhada até o momento		-
Fundo Municipal de Previdência 2024	006/2025	055/2025	-
Fundo Especial da Procuradoria 2024	010/2025	059/2025	-
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente 2024	014/2025	063/2025	-
Fundo Municipal de Calamidade 2024	009/2025	058/2025	-
Fundação D. João VI 2024	008/2025	057/2025	-
Fundo Municipal de Assistência Social 2024	012/2025	060/2025	-
Fundo Municipal de Mobilidade Urbana	016/2025	065/2025	-
Fundo Municipal de Meio Ambiente	013/2025	062/2025	-
Prefeitura Municipal 2024	017/2025	065/2025	-

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO -PCA			
<i>Descrição</i>	<i>Relatório de Auditoria</i>	<i>Certificado de Auditoria</i>	<i>Ordem de Serviço</i>
Fundo Municipal de Previdência 2024	002/2025	002/2025	-
Fundo Especial da Administração Fazendária e Tributária Municipal- FEAFAM 2024	022/2025	069/2025	-
Fundo Municipal Compensação Tarifária 2024	021/2025	068/2025	-
Fundo Municipal de Saúde 2024	007/2025	056/2025	-
Fundo Municipal de Calamidade 2024	020/2025	067/2025	-
Fundação D. João VI 2024	019/2025	066/2025	-
Fundo Municipal do Idoso 2024	036/2025	083/2025	-
Fundo Municipal de Assistência Social Exercício 2024	Em andamento		-
Fundo Municipal Direitos da Criança 2024	038/2025	085/2025	-
Fundo Municipal do Meio Ambiente 2024	024/2025	072/2025	-
Fundo Municipal de Mobilidade Urbana 2024	027/2025	071/2025	-
Fundo Municipal de Cultura 2024	039/2025	086/2025	-
Fundo Municipal da Procuradoria 2024	011/2025	061/2025	-




**PRESTAÇÃO DE CONTAS TERMO DE COLABORAÇÃO DAS ENTIDADES
EXERCÍCIO 2024**

<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>	<i>NºS. dos Processos</i>	<i>Status</i>
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO			
ASSOC. FRIB. DE AMIGOS E PAIS DO EDUCANDO	402.616,40	11850/24 e 18716/24	Aprovado
ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DA CRIANÇA	402.616,40	11848,13915 e 17212/2024	Aprovado
ASSOCIAÇÃO PEDAGOGICA CECILIA MEIRELES	383.501,92	10079,12876,1871325507/2024	Aprovado
ASSOC. DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS -NF	483.139,68	10163,15089 e 19201/2024	Aprovado
ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE NOVA FRIBURGO	402.616,40	7744,12261 e 17213/2024	Aprovado
INSTITUTO BÉLGICA NOVA FRIBURGO	265.558,62	10076,12764 e 18715/2024	Aprovado
INSITUTO GIRASOL DO BRASIL	237.633,97	5952,10077,11990,14372 e 19200/24	Aprovado
FUNDO MUNCIPAL MDE ASSISTÊNCIA SOCIAL			
ASSOC. FRIB. DE AMIGOS E PAIS DO EDUCANDO	78.108,00	18721/2024 (EDITAL 02)	Aprovado
ASSOC. FRIB. DE AMIGOS E PAIS DO EDUCANDO	501.757,20	18720/2024 (EDITAL 04)	Aprovado
ASSOC. DOS PAIS E AMIGOS DA CRIANÇA - APAC	74.557,98	18722 /2024 9EDITAL 02)	Aprovado
ASSOC. DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS -NF	436.645,23	16790/24 (EDITAL 04)	Aprovado
ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE NOVA FRIBURGO	195.924,24	12812/24 (EDITAL0 4)	Aprovado
ALDEIA DA CRIANÇA ALEGRE KINDERDOR RIO	243.368,58	18718/24 (EDITAL 02)	Aprovado
CASA DA CRIANÇA e DO ADOLECENTE	346.944,00	17915/24 (EDITAL 03)	Aprovado
INSTITUIÇÃO DAS OBRAS SOCIAIS MADRE ROSELLI	77.628,00	19206/24 (EDITAL 02)	Aprovado
ASSOC.SÓCIO ASSIST. SÃO VICENTE DE PAULO	48.293,66	Digital 9147/25 (EDITAL 01/24	Aprovado
LAR ABRIGO AMOR A JESUS	201.239,65	Digital 2921/25 (EDITAL 01/24)	Aprovado
HUMEDICA BRASIL	128.733,10	24615/24 (EDITAL 02)	Aprovado
MISSÃO PEIXES	116.442,00	19205/24 (EDITAL 02)	Aprovado
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL REPASSE - SUBVENÇÕES SOCIAL			
ASSOC.SÓCIO ASSIST. SÃO VICENTE DE PAULO	550.000,00	21408/2024	Aprovado
LAR ABRIGO AMOR A JESUS	550.000,00	16387/2024	Aprovado
SECRETARIA MUNICIPAL DE			

CULTURA			
SOC. MUS. BENEF. CAMPESINA FRIBURGUENSE	191.000,00	8153,11415 e 17914/2024	Aprovado
SOC.MUS.BENEF.EUTERPE FRIBURGUENSE	191.000,00	19202/2024	Aprovado
SOCIEDADE MUSICAL EUTEREPE LUMIARENSE	191.000,00	14373 e 17978/2024	Aprovado
ASSOCIAÇÃO CINECLUBE LUMIAR	12.000,00	Digital 4422/2025	Aprovado
INSTITUTO SERRANO DE ECONOMIA CRIATIVA	100.000,00	Digital 39524/2024 e 7230/2025	Aprovado
ASSOC. DOS GRUPOS DE FOLIA DE REIS DE NF	50.000,00	Digital 10361/2025	Aprovado
MITRA DIOCESANA DE NOVA FRIBURGO	60.000,00	15227/2024	Aprovado
UNIÃO BRASILEIRA DE TROVADORES - UBT/NF	20.000,00	Digital 46659/2024	Aprovado
CORO LIRICO ACROPOLIS DE NOVA FRIBURGO	30.000,00	Digital 8801/2025	Aprovado
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO			
GRÊMIO RECREAT.BLOCO CARV.GLOBO DE OURO	100.000,00	27537/2024	Aprovado
BLOCO CARNAVALESCO BOLA BRANCA	100.000,00	23990/2024	Aprovado
GR.BLOCO.CARN.UNIDOS DO IMPERADOR	100.000,00	27539/2024	Aprovado
BLOCO CARN AVALESCO RAI DE LUAR	100.000,00	27541/2024	Aprovado
GRES IMPERATRIZ DE OLARIA DE OLARIA	180.000,00	27535/2024	Aprovado
GRES ESC.DE SAMBA e CULTURAL ALUNOS DO SAMBA DE COSELHEIRO PAULINO	180.000,00	Digital 000038/2024	Aprovado
GRES UNIDOS DA SAUDADE	180.000,00	14145/2024	Aprovado
GREMIO RECREATIVO VILAGE NO SAMBA	180.000,00	27536/2024	Aprovado
GRES MIRIM SEMENTES DO S. FRIBURGUENSE	60.000,00	Digital 000052/2024	Aprovado
LIGA INDEP. DAS ESC.SAMBA e BLC.ENREDO NF	300.000,00	11417/2024	Aprovado
ASSOC.DA LIGA INDEP.DOS BLOCOS DE EMBALO e RUA DE NOVA FRIBURGO	50.000,00	Digital 35215/2024	Aprovado
ASSOC.DE CARROS,MOTOS, BICICLETAS e OBJETOS ANTIGOS ESCARAVELHOS DA SERRA	12.000,00	Digital 002277/2025	Aprovado
CENTRO CULTURAL TEUTO FRIBURGUENSE	172.000,00	Digital 046657/2024	Aprovado
ASSOC.EMPR.e TUR.DE N.FRIBURGO	130.000,00	Digital 046032/2024	Aprovado

CONVENTION & VISITORS BUREAU			
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS			
SIND. DAS IND. DO VESTUÁRIO DE N. FRIBURGO	70.00,00	22197/2024	Aprovado
SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
COMBINA - COMP. DOS BICHOS E DA NATUREZA	69.523,65	23273/2024	Aprovado
ASSO. DOS AMIGOS DO SANTUARIO DOS REINOS	141.885,00	22196/2024	Aprovado
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE			
ASSOC. DOS DIABÉTICOS DE N. FRIBURGO-ADINF	120.000,00	19207/2024	Aprovado
ASSOC.DA MULHER MASTECTOMIZADAS CENTRO NORTE FLUMINENSE - AMMA	70.000,00	7746,13807 e 21402/2024	Aprovado
ASSOCIAÇÃO DOS DOENTES CRÔNICOS DO BRASIL	50.000,00	Digital 012922/2025	Aprovado
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA			
AMORANGO - ASSOC.DOS AGRIC. FAM.PROD. DE MORANGO	180.000,00	Digital 041873/2025	Aprovado
ASSOC. DOS PEQUENOS PROD. RURAIS DA COMUNIDADE DE SÃO LOURENÇO - APROSOL	180.000,00	22199/2024	Aprovado
ASNT - NF - ASSOC.SERRA NOVA TRAB. RURAIS DE NOVA FRIBURGO	180.000,00	Digital 039016/2024	Aprovado

AUDITORIA OPERACIONAL:

ORDEM DE SERVIÇO	RELATÓRIO	SECRETARIA AUDITADA	DESCRIÇÃO	Nº PROCESSO	SITUAÇÃO
001/2025	18/2025	Secretaria de Licitações e Planejamento	Avaliação do sistema de controles internos do Almojarifado	21433/2025	
002/2025	40/2025	Secretaria de Educação	Avaliação do sistema de controles internos do Almojarifado	21801/2025	
003/2025	---	Secretaria de Fazenda - Tesouraria	Levantamento das pendências em conciliação bancária das contas nºs 73.101-3 e 73.008-4	40622/2025	



CONCLUÍDA



PENDENTE



EM ANDAMENTO

Paint 2025 – item 13: Revisão do Decreto de Bens Patrimoniais.

A equipe de auditoria promoveu a revisão do Decreto nº67/2014 que dispõe sobre as normas para registro, controle e movimentação dos bens patrimoniais do Município. Foi elaborada uma minuta e enviada para o gestor de bens patrimoniais/Subsecretário de Arquivo e Patrimônio para apreciação e possíveis correções (Nº Processo:41647/2025).

Almoxarifado Central da Prefeitura



1) Inspeção física ao Almoxarifado;

2) Visita técnica de agente da Defesa Civil junto aos auditores da Controladoria-Geral para instruções a respeito de extintores de incêndio.

Almoxarifado da Educação



1) Inspeção física ao Almoxarifado;

2) Visita técnica de agente da Defesa Civil junto aos auditores da Controladoria-Geral para instruções a respeito de extintores de incêndio.

● Também foi realizada visita técnica ao almoxarifado da saúde. A equipe de auditoria junto ao agente da Defesa Civil foram os responsáveis pela visita a fim de inspecionar os extintores de incêndio.



A Controladoria-Geral do Município, em conjunto aos órgãos municipais, subsidiou o TCE-RJ com informações que embasaram as auditorias elencadas abaixo.

Nº Processo	Assunto
8483/2025	Of. CAD-TI 67/2025 - Regularidade dos atos de contratações referentes à área de tecnologia da informação na esfera municipal
9565/2025	Of.1514/25 PRS/SGE/AUD/CAD TI - 160/2025 - Auditoria para avaliar a disponibilidade e a qualidade de dados abertos das prefeituras fluminenses
10067/2025	Of. CAD-GOV 30/25 – FISC. Nº37/2025- Controle concomitante da regularidade das licitações e contratações realizadas centralizadamente pelos órgãos jurisdicionados municipais
10772/2025	Of. 2023_2025 PRS_SGE_AUD – FISC.Nº 14/2025 - Folha de Pagamento - acompanhar a consistência dos dados das folhas de pagamentos enviadas, por meio do Módulo "Folha de Pagamento" do e-TCERJ, pelos jurisdicionados em cumprimento à Deliberação 293, de 21 de agosto de 2018
10915/2025	Of.12/2025 FISC. Nº31/2025 - Auditoria que visa levantar informações diversas referentes à drenagem e ao manejo de águas pluviais urbanas (DMAPU)
10970/2025	Of.1921/25 PRS/SGE/AUD -Regularidade Da Oferta De Políticas Públicas Que Contribuam Com O Enfrentamento À Violência Contra Crianças E Adolescentes
11018/2025	Of.1754/25- PRS/SGE/AUD- Auditoria que visa realizar acompanhamento, em sede de análise de risco, da ação governamental, de atos e contratações dos diversos entes jurisdicionados atinentes às políticas públicas de desenvolvimento econômico, oportunizando procedimentos tempestivos e dialógicos para identificar desvios ou inconsistências, possibilitando a adoção de medidas corretivas, quando necessário, bem como a proposição de melhorias da gestão
15642/2025	Of.1256/25 PRS/SGE/AUD - TSID Nº01-1256/25 - Avaliar o grau de implementação de ações governamentais de defesa civil relativas à prevenção/mitigação e à preparação para desastres naturais decorrentes de deslizamentos, inundações e enxurradas de forma a contribuir com o atingimento dos objetivos da gestão

16342/2025	Of.009/25 C-PRS/SGE - Diagnóstico dos Planos de Carreira Docente
29508/2025	Of.278/2025 CAD-TI SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO- Verificação de adoção de controles e sua aderência às boas práticas de segurança da informação e segurança cibernética, a fim de mitigar os principais riscos às informações e sistemas das prefeituras fluminenses
30480/2025	Of. SGE Nº78/2025- IEGM 2025 - Coleta de informações referentes ao Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM, que reflete as principais responsabilidades da gestão municipal na repartição de competências da Federação

Apoio ao Controle Externo

Diligências/Ofícios oriundos do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) e do Ministério Público do Rio de Janeiro (MP-RJ), foram recebidos, respectivamente, no exercício de 2025, 50 processos daquele e 17 deste, além de 55 despachos administrativos.

Dos 50 processos do TCE-RJ, todos foram respondidos.

PROCESSOS:

TCE-RJ	50
OUTROS*	72
TOTAL	122

*Ministério Público, Câmara Municipal e Despachos administrativos.

Ouvidoria

Durante o ano de 2025, o Setor de Ouvidoria manteve atendimento contínuo e diversificado à população, utilizando diferentes canais de comunicação, com o objetivo de acolher demandas, prestar informações e orientar os cidadãos sobre os serviços públicos municipais.

Atendimentos por Canal

WhatsApp: aproximadamente 5.400 atendimentos, consolidando-se como um dos principais canais de contato direto com o cidadão.

E-mail: cerca de 1.418 atendimentos, utilizados principalmente para demandas formais, envio de documentos e solicitações detalhadas.

Fala.BR: aproximadamente 440 manifestações, entre reclamações, solicitações, denúncias, sugestões e elogios, registradas por meio da plataforma oficial do Governo Federal.

Atendimento Presencial e Telefônico: a rotina diária da Ouvidoria foi de aproximadamente 70 atendimentos por dia, incluindo cidadãos que buscaram atendimento presencial ou contato telefônico.

Natureza dos Atendimentos

É importante destacar que nem todos os atendimentos resultaram na abertura de processos administrativos. Uma parcela significativa das demandas refere-se a pedidos de informação e orientação, tais como:

Horários de funcionamento das secretarias;

Telefones e canais de contato;

Orientações sobre serviços públicos;

Esclarecimentos gerais sobre procedimentos administrativos.

Esses atendimentos informativos desempenham papel fundamental no acesso do cidadão à administração pública, contribuindo para a transparência, agilidade e resolutividade, além de evitar a abertura desnecessária de processos.

Por fim, os números apresentados demonstram a relevância da Ouvidoria como principal elo entre o cidadão e a Prefeitura, atuando não apenas como canal de recebimento de manifestações formais, mas também como porta de entrada para informações, orientações e encaminhamentos, fortalecendo o atendimento humanizado e eficiente ao longo de todo o ano de 2025.

CTAA

Comissão Técnica de Acompanhamento e Avaliação

Dentre as atividades realizadas pela CTAA - Comissão técnica de acompanhamento e avaliação dos serviços prestados pela Organização Social Viva Rio na Unidade de Pronto Atendimento - UPA - Conselheiro Paulino Nova Friburgo, no exercício de 2025, estão as 12 prestações de contas mensais, cujos relatórios ficam disponíveis no endereço eletrônico: <https://novafriburgo-rj.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1527>.



Escola Friburguense de Gestão (EFG)

AS PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS EM 2025:

SERVIDORES CAPACITADOS NO EXERCÍCIO DE 2025 PELA EFG:

NOÇÕES BÁSICAS DE PRIMEIROS SOCORROS:

SECRETARIA / SUBPREFEITURA	QTD. DE SERVIDORES
CENTRO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL VILA SORRISO (CAIVS-NF) - SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E DIREITOS HUMANOS - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	15
(Novos concursados e outros servidores)	67
	82

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO (ECG PRESENTE) - TCE-RJ:

CURSO/TREINAMENTO/EVENTO	QTD. DE PESSOAS
NOVO MARCO LEGAL DO SANEAMENTO: AS OBRIGAÇÕES MUNICIPAIS QUANTO AOS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	16
GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS SOB O ENFOQUE DA LEI Nº 14.133/2021	46
SIGFIS 2024 (MOD. CONTÁBIL/ORÇAMENTÁRIO)	40
TOMADA DE CONTAS, TOMADA DE CONTAS ESPECIAIS E EX-OFFICIO: ASPECTOS GERAIS	16
GESTÃO DE BENS PATRIMONIAIS	27
TCE PRESENTE	460
LICITAÇÕES, PROCEDIMENTOS AUXILIARES, DISPENSA, INEXIGIBILIDADE NA LEI Nº 14.133/2021	42
ETP E TR: FASE PREPARATÓRIA DA CONTRATAÇÃO SOB O ENFOQUE DA LEI Nº 14.133/2021	46
VIOLÊNCIA, ASSÉDIO MORAL, SEXUAL E DISCRIMINAÇÃO, INCLUSÃO E DIVERSIDADE NO AMBIENTE DE TRABALHO – EM CUMPRIMENTO AO TAC Nº 12/2025	569
<i>OBS.: Todos os treinamentos e cursos realizados pela ECG PRESENTE teve a presença de servidores da PMNF e de prefeituras e órgãos municipais do Estado do Rio de Janeiro.</i>	1.262

DEMAIS CAPACITAÇÕES / PALESTRAS:

CAPACITAÇÃO/PALESTRA	QTD. DE SERVIDORES/ENTIDADES
BOAS PRÁTICAS EM MANIPULAÇÃO DE ALIMENTOS (NUTRIÇÃO ESCOLAR) – MERENDEIRAS E ASSISTENTES	163
DIREÇÃO DEFENSIVA E EVASIVA (GUARDAS MUNICIPAIS E SERVIDORES DO DOT)	20
PROCEDIMENTOS DE ABERTURA DE PROCESSO DIGITAL PARA AS ENTIDADES QUE RECEBEM SUBVENÇÕES DA PMNF	47
GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS NA LEI Nº 14.133/2021	19
	249

TOTAL DE SERVIDORES CAPACITADOS: 1.593

TOTAL DE CAPACITAÇÕES PELO ANO: 15

FOTOS:



PROCEDIMENTOS DE ABERTURA DE PROCESSO DIGITAL P/ AS ENTIDADES QUE RECEBEM SUBVENÇÕES DA PMNF



BOAS PRÁTICAS EM MANIPULAÇÃO DE ALIMENTOS



GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS NA LEI Nº 14.133/2021



DIREÇÃO DEFENSIVA E EVASIVA



NOVO MARCO LEGAL DO SANEAMENTO: AS OBRIGAÇÕES MUNICIPAIS QUANTO AOS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO



GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS SOB O ENFOQUE DA LEI Nº 14.133/2021



SIGFIS 2024 (MOD. CONTÁBIL/ORÇAMENTÁRIO)



TOMADA DE CONTAS, TOMADA DE CONTAS ESPECIAIS E EX-OFFICIO: ASPECTOS GERAIS



GESTÃO DE BENS PATRIMONIAIS



TCE PRESENTE



LICITAÇÕES, PROCEDIMENTOS AUXILIARES, DISPENSA, INEXIGIBILIDADE NA LEI Nº 14.133/2021



ETP e TR: FASE PREPARATÓRIA DA CONTRATAÇÃO SOB O ENFOQUE DA LEI Nº 14.133/2021



VIOLÊNCIA, ASSÉDIO MORAL, SEXUAL E DISCRIMINAÇÃO, INCLUSÃO E DIVERSIDADE NO AMBIENTE DE TRABALHO- EM CUMPRIMENTO AO TAC Nº 12/2025



NOÇÕES BÁSICAS DE PRIMEIROS SOCORROS - CAIVS



NOÇÕES BÁS. DE PRIMEIROS SOCORROS – PROFISSIONAIS DA SEC. DE EDUCAÇÃO -MANHÃ



NOÇÕES BÁS. DE PRIMEIROS SOCORROS – PROFISSIONAIS DA SEC. DE EDUCAÇÃO - TARDE

MAIS INFORMAÇÕES EM: <https://novafriburgo-rj.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1730>



CAPACITAÇÕES REALIZADAS PELOS SERVIDORES DA CONTROLADORIA-GERAL/2025

CURSOS	SERVIDORES	CARGA HORÁRIA (horas)	CARGA HORÁRIA (Total Horas)
Gestão em Ouvidoria - ENAP	01	20	20
Gestão da Informação e Documentação - Conceitos Básicos em Gestão Documental - ENAP	01	20	20
Introdução à Gestão de Processos - ENAP	01	25	25
PNTP 2025: Promovendo a Transparência Pública - ECG-TCE RJ	03	7	21
TCE-Presente 2025	11	3	33
Licitações, Procedimentos Auxiliares, Dispensa e Inexigibilidade na Lei nº 14.133/2021 - ECG Presente - ECG-TCE RJ	03	30	90
ETP e TR: fase preparatória da contratação sob o enfoque da Lei nº 14.133/2021 - ECG Presente - ECG-TCE RJ	04	18	72
A Nova Lei de Licitações e seu impacto nas Compras Públicas - ECG-TCE RJ	01	30	30
Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados - ENAP	01	15	15

Contabilidade Pública: Lançamentos Contábeis de Atos e Fatos Orçamentários e Patrimoniais - ECG-TCE RJ	01	30	30
Gestão de Bens Patrimoniais - ECG Presente - ECG-TCE RJ	03	30	90
Tomada de Contas, Tomada de Contas Especiais e Ex-offício: Aspectos Gerais - ECG Presente - ECG-TCE RJ	03	24	72
Big Data em Apoio à Tomada de Decisão - ENAP	01	25	25
Elaboração e monitoramento do PDTIC - ENAP	01	25	25
Gestão de Contratos Administrativos na Lei Federal nº 14.133/2021 - EFG	01	7	7
Oficina para o Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP) - ECG-TCE RJ	01	24	24
Regulamentação da Lei de Acesso à Informação nos Municípios - ENAP	01	20	20
Controle SocioAmbientaI de Infraestrutura - Transparência Internacional - Brasil - IBRAOP	02	12	24
Novo Marco Legal do Saneamento: as obrigações municipais quanto aos serviços de água e esgoto - ECG Presente - ECG-TCE RJ	01	18	18
Gestão e Fiscalização de Contratos sob o enfoque da Lei Federal nº 14.133/2021 - ECG Presente - ECG-TCE RJ	01	18	18
Curso de Aperfeiçoamento Profissional para Auditores Internos Municipais - ECG-TCE RJ	02	240	480
TOTAL		1159	

A equipe da Controladoria-Geral superou a estimativa de capacitação em 2025 em 859 horas.

De acordo com o **PAINT 2025**, estavam previstas 300 horas de capacitação da equipe.

Atividades de Alimentação de Sistemas

- Inserção de contratos/aditivos/convênios no sistema de Compras módulo Contratos/Convênios no sistema de compra da E&L;
- Suporte técnico no cadastramento de usuários e outros itens no sistema do e-TCERJ e no SIGFIS;
- Geração de Relatórios para acompanhamento dos prazos dos contratos por secretaria;
- Verificação de conformidade nos contratos inseridos no Portal da Transparência;
- Auxílio às Secretarias na inserção de informações no Portal da Transparência.

Portal da Transparência

A Prefeitura de Nova Friburgo alcançou a **certificação Ouro** no Radar da Transparência Pública da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (ATRICON). Este feito garante o cumprimento da lei de acesso à informação, fomenta o controle social e estimula a manutenção e melhoria contínua do Portal da Transparência, colocando o Executivo Municipal em um seletivo grupo de cidades que se destacam pela clareza e acesso à informação, reforçando o compromisso com uma gestão transparente e honesta para todos os cidadãos.



Considerações finais

Além das atividades descritas neste relatório, a Controladoria-Geral do Município desempenha diversas outras atribuições, incluindo o apoio aos órgãos municipais por meio da emissão de orientações técnicas, normativas e manifestações relacionadas a demandas de natureza administrativa, contábil e operacional.

Os elementos apresentados neste Relatório, em seus diversos aspectos e detalhamentos departamentais, evidenciam um conjunto de ações integradas que compõem uma atuação consistente e alinhada aos objetivos institucionais. Buscou-se demonstrar, a partir de uma visão abrangente, as principais atividades desenvolvidas pela Controladoria-Geral no exercício de 2025, permitindo identificar as contribuições e os resultados alcançados por cada uma de suas unidades.

Destaca-se a participação ativa e o comprometimento de todos os servidores envolvidos, cuja colaboração foi imprescindível para a elaboração e consolidação do presente documento.

Por fim, com o objetivo de assegurar a transparência das ações desenvolvidas e fortalecer o controle social, os relatórios conclusivos de auditorias, inspeções e demais trabalhos realizados por esta Controladoria-Geral encontram-se disponíveis para consulta no Portal da Transparência do Município, por meio do endereço eletrônico: <https://transparencia.novafriburgo.rj.gov.br/portalTransparencia/>.

Nova Friburgo, 30 de abril de 2026.

Kelle Barros Carvalho de Freitas

Contadora - CRC-RJ 104866/O-9

Controladora-Geral

Matr.: 115.143