



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

DO ÓRGÃO

CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Prefeito Municipal
Elias Dal' Col

Vice-Prefeita Municipal
Ana Lúcia Alves Pereira

Secretário Municipal de Saúde
Ricardo Abreu Maia

Controladora Geral
Claudineia Rodrigues



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Emitente: **CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Entidade: **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ECOPORANGA/ES**

Gestor responsável: **RICARDO ABREU MAIA**

Exercício: **2021**

1. INTRODUÇÃO

Trata-se do Relatório de Atividades do Órgão Central de Controle Interno, com fundamento na Instrução Normativa TCEES nº 068/2020, cujo objetivo é apresentar as atividades executadas pela Controladoria-Geral do Município de Ecoporanga/ES no exercício de 2021.

Em 20 de setembro de 2019, foi aprovada a Lei Municipal nº 1.938/2019 que autoriza a realização de concurso público para o cargo de auditor público interno. O processo para realização do concurso ficou paralisado no período de vigência da LC 173/2020, devido a situação de pandemia do COVID-19. No entanto, segundo o planejamento da administração realizaremos o concurso em breve.

Passamos a apresentar as ações, procedimentos e análises executados por esta Unidade de Controle Interno.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2. AUDITORIAS, AÇÕES E OUTROS PROCEDIMENTOS REALIZADOS

Salientamos que a Controladoria Geral do Município ainda está em fase de adequação e não possui em seu quadro auditor interno. No entanto, as atividades foram exercidas efetivamente por meio de verificação, análise de conformidade de documentos, normas, processos, dentre outras manifestações.

A seguir apresentamos os pontos de controle analisados no **Fundo Municipal de Saúde de Ecoporanga**:

Código	Objeto/Ponto de controle	Base legal	Procedimento	Processos /documentos Administrativos analisados	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.2.1	Registro por competência - despesas previdenciárias patronais	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local Regime de competência	Verificar se foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais, das despesas com obrigações previdenciárias, decorrente dos encargos patronais da entidade referentes às alíquotas normais e suplementares, observando o regime de competência.	- Listagem de empenho	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 1.530.728,16 (um milhão, quinhentos e trinta mil, setecentos e vinte e oito reais e dezesseis centavos).	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 1.530.728,16 (um milhão, quinhentos e trinta mil, setecentos e vinte e oito reais e dezesseis centavos).
1.2.2	Pagamento das obrigações previdenciárias – parte patronal	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, referentes às alíquotas normais e suplementares.	- Listagem de empenho	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 1.530.728,16 (um milhão, quinhentos e trinta mil, setecentos e vinte e oito reais e dezesseis centavos).	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 1.530.728,16 (um milhão, quinhentos e trinta mil, setecentos e vinte e oito reais e dezesseis centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

1.2.4	Retenção/Repasse das contribuições previdenciárias parte servidor	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local	Verificar se houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	-DEMCE - Listagem de Pagamentos	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 641.757,12 (seiscentos e quarenta e um mil, setecentos e cinquenta e sete reais e doze centavos)	12 meses (incluído 13º) Montante de R\$ 641.757,12 (seiscentos e quarenta e um mil, setecentos e cinquenta e sete reais e doze centavos)
1.3.1	Bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis, registro contábil compatibilidade com inventário.	CRFB/88, art. 37, caput c/c Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.	Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.	BALPAT INVMOV INVIMO INVALM INVINT	Bens em estoque (almojarifado) R\$ 438.816,10 (quatrocentos e trinta e oito mil, oitocentos e dezesseis reais e dez centavos)	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque – almojarifado, compatíveis ao INVALM, que apresenta o saldo de R\$ 438.816,10 (quatrocentos e trinta e oito mil, oitocentos e dezesseis reais e dez centavos)
					Bens Móveis R\$ 4.273.633,16 (quatro milhões, duzentos e setenta e três mil, seiscentos e trinta e três reais e dezesseis centavos).	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens móveis, compatíveis ao INVMOV, que apresenta o saldo de R\$ 4.273.633,16 (quatro milhões, duzentos e setenta e três mil, seiscentos e trinta e três reais e dezesseis centavos).
					Bens Imóveis R\$ 1.124.499,50 (um milhão, cento e vinte e quatro mil, quatrocentos e noventa e nove reais e cinquenta centavos)	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens imóveis, compatíveis ao INVIMO que apresenta o saldo de R\$ 1.124.499,50 (um milhão, cento e vinte e quatro mil, quatrocentos e noventa e nove reais e cinquenta centavos)
					Bens Intangíveis R\$ 0,00	As demonstrações contábeis estão compatíveis ao INVINT que não apresenta valores a declarar.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

1.3.3	Disponibilidades financeiras, depósito e aplicação	LC 101/2000, art. 43 c/c § 3º do art. 164 da CRFB/88.	Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.	EXTBAN BALPAT BALFIN TVDISP	As contas bancárias estão distribuídas em 2 (duas) intuições financeiras oficiais, quais sejam: BANCO DO BRASIL – apresenta um montante de R\$ 4.591.306,62 (quatro milhões, quinhentos e noventa e um mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos). BANESTES - apresenta um montante de R\$ 972.096,17 (novecentos e setenta e dois mil, noventa e seis reais e dezessete centavos).	Montante de R\$ 5.563.402,79 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e três mil, quatrocentos e dois reais e setenta e nove centavos), distribuídos da seguinte forma: BANCO DO BRASIL – apresenta um montante de R\$ 4.591.306,62 (quatro milhões, quinhentos e noventa e um mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos). BANESTES - apresenta um montante de R\$ 972.096,17 (novecentos e setenta e dois mil, noventa e seis reais e dezessete centavos).
1.3.4	Disponibilidades financeiras, depósito e aplicação	Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.	Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.	EXTBAN BALPAT BALFIN TVDISP	As contas bancárias estão distribuídas em 2 (duas) intuições financeiras oficiais, quais sejam: BANCO DO BRASIL – apresenta um montante de R\$ 4.591.306,62 (quatro milhões, quinhentos e noventa e um mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos). BANESTES - apresenta um montante de R\$ 972.096,17 (novecentos e setenta e dois mil, noventa e seis reais e dezessete centavos).	Montante de R\$ 5.563.402,79 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e três mil, quatrocentos e dois reais e setenta e nove centavos), distribuídos da seguinte forma: BANCO DO BRASIL – apresenta um montante de R\$ 4.591.306,62 (quatro milhões, quinhentos e noventa e um mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos). BANESTES - apresenta um montante de R\$ 972.096,17 (novecentos e setenta e dois mil, noventa e seis reais e dezessete centavos).
1.5.1	Documentos integrantes da PCA compatibilidade com o normativo do TCE	IN Regulamentadora da remessa de prestação de contas	Avaliar se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da	Processo 2.359 de 22 de março de 2022.	IN TC 68/2020 Anexo III, 2.2 - Contas Dos Ordenadores De Despesas Das Administrações Diretas E Indiretas Dos Poderes Executivos Municipais, Exceto Institutos Próprios De Previdência Social.	Os documentos apresentados estão em conformidade com a IN TC 68/2020 Anexo III, 2.2 - Contas Dos Ordenadores De Despesas Das Administrações Diretas E Indiretas Dos Poderes



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

			remessa de prestação de contas.			Executivos Municipais, Exceto Institutos Próprios De Previdência Social.
2.3.1	Passivos contingentes – reconhecimento de precatórios judiciais	CRFB/88, art. 100. / Lei nº 4.320/64, arts. 67 e 105 c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP 03.	Avaliar se os precatórios judiciais e demais passivos contingentes estão sendo devidamente reconhecidos e evidenciados no balanço patrimonial.	BALPAT DEMDIFD	A UG não possui passivos contingentes.	Não se aplica.
2.3.2	Dívida pública – precatórios – pagamento	CRFB/88, art. 100 c/c Lei 4.320/64, art. 67.	Avaliar se os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecidas as regras de liquidez estabelecidas na CRFB/88.	BALPAT DEMDIFD	A UG não possui passivos contingentes.	Não se aplica.
2.4.1	Transferências voluntárias – exigências	LC 101/2000, art. 25, § 1º.	Avaliar se houve realização de transferências voluntárias para outro Ente da Federação e, no caso de ocorrência, se as disposições contidas no § 1º, do artigo 25, da LRF foram observadas.	DEMFCFA DEMVAP	A UG não realizou transferências voluntárias para outro Ente da Federação.	Não se aplica.

2.1 Constatações e proposições

Dos procedimentos de controle realizados por essa unidade executora do controle interno, não foram detectadas inconsistências.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2.2 Ações e Outros Procedimentos

Destacamos a seguir algumas ações executadas por esta unidade de controle interno, neste exercício:

Produção de Relatórios e Pareceres Conclusivos no âmbito da prestação de contas anual encaminhada para o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo
Acompanhamento das Prestações de Contas Mensal do Fundo Municipal de Saúde de Ecoporanga
Monitoramento do CAUC - Sistema Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias
Monitoramento do Portal da Transparência
ATO RECOMENDATÓRIO 003/2021 - Medidas de segurança e qualidade na vacinação contra a Covid-19

3. Tomada de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados

Não foram instauradas Tomadas de Contas Especiais e/ou Procedimentos Administrativos no exercício.

Ecoporanga/ES, 23 de março de 2022.

CLAUDINÉIA RODRIGUES
Controladora Geral do Município
Decreto 7.703/2021