



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**ANO: 2023**

**FUNDÃO**

**2024**



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

**1. INTRODUÇÃO**

A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) é o órgão responsável por assistir e acompanhar os atos de gestão do Poder Executivo, que atua preventivamente em ações de orientação e fiscalização de procedimentos de controle dos sistemas administrativos, visando garantir a adequada aplicação dos recursos públicos e sua transparência, por meio de atividades de controle interno, auditoria pública, correição, prevenção e combate à corrupção e acesso à informação. Atualmente, a Lei Municipal 873, de 26 de novembro de 2012, disciplina o sistema de controle interno do município de Fundão/ES.

O Decreto Municipal de nº1169/2022 aprovou o Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) para o exercício de 2023.

**1.1 Da estrutura da UCCI**

Em 2023 a estrutura da UCCI era composta por 6 servidores, sendo 1 efetivo e os demais comissionados. São eles:

Controlador Geral - Marcelo Ribeiro de Freitas (Decreto nº 659/2021).

Subcontrolador Geral - Roberto Tenorio Katter (Decreto nº 700/2021).



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

Gerente de Controle Interno - Juliana Gomes Nunes (Decreto nº 259/2021).

Gerente de Auditoria Interna - Fernando José Demuner (Decreto nº 787/2022).

Ouvidora - Gabrielly Samora Monteiro (Decreto nº 167/2023)

Auditor Interno - Leonardo Lima de Oliveira.

**2. ATIVIDADES REALIZADAS**

Entre as atividades desenvolvidas pela UCCI, destacam-se algumas recomendações realizadas, bem como a análise de pontos de controle e de elementos constantes no PAAI.

- Acompanhamento da Tomada de Contas Especial nº 05097/2022-1, instaurada por meio do Decreto nº **280/2023**, com fito de atender as determinações constantes na Decisão nº 00507/2023-6 - 1ª Câmara. Processo Administrativo: nº 003274/2023;

- Continuidade no processo de Auditoria cujo objetivo foi avaliar a conformidade da folha de pagamento com a legislação, normas e decisões judiciais e os respectivos pagamentos efetuados. Processo administrativo nº 005616/2022.

- Emissão de parecer do Controle Interno para fins de remessa de concessão de benefícios, conforme disposto no Anexo VII da Instrução Normativa TCEES nº 68/2020;



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

- Emissão de parecer do Controle Interno nos processos de admissão de servidor público efetivo, em cumprimento ao §2º do artigo 9º da Instrução Normativa TC nº 038/2016;
- Recomendação para a Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento, quanto à revisão do orçamento das UG's no exercício de 2023. Processo Administrativo: nº 008962/2023;
- Acompanhamento e atualização da "Carta de Serviços ao Cidadão", um documento que tem o objetivo informar aos Municípios quais os serviços são prestados por cada UG;
- Acompanhamento e apoio na promulgação do Decreto nº 888/2023, que regulamenta a organização, funcionamento e procedimentos da ouvidoria do município de Fundão. Processo administrativo nº 6522/2021;
- Alerta de possíveis irregularidades existentes nas leis municipais nº 1.340/2022 e 1.366/2022;
- Recomendação para realização de Concurso Público no município de Fundão/ES;
- Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna 2024 (PAAI). Processo administrativo nº 008271/2023;
- Acompanhamento e homologação da Prestação de Contas Mensal (PCM);
- Manifestação nos processos de pensão, conforme Lei Municipal 873/2012;



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

- Leitura diária do Diário Oficial e dos atos da administração;
- Acompanhamento e alerta quanto ao atraso nas respostas da Ouvidoria;
- Acompanhamento mensal dos parcelamentos para restituição ao Erário do Município de Fundão. Processos administrativos: nº 9755/2019 apensado ao Processo nº 8990/2019 e o processo nº 004400/2019;
- Apoio aos órgãos de Controle Externo no exercício de sua missão institucional, supervisionando e auxiliando as unidades executoras no relacionamento com o Tribunal de Contas do Estado, quanto ao encaminhamento de documentos e informações, recebimento de diligências, elaboração de respostas, tramitação dos processos e apresentação de recursos;
- Acompanhamento e alerta quanto ao atraso nas publicações no GEO-OBRAS;
- Alerta de possíveis irregularidades existentes na lei municipal nº 1.428/2023;
- Recomendação para a realização de Audiência Pública de Avaliação de Metas Fiscais;
- Recomendação para a realização de Audiências Públicas e elaboração do PPA, LDO e LOA para o exercício de 2023;
- Acompanhamento da divulgação dos instrumentos de transparência da gestão fiscal nos termos da Lei de Responsabili-



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

dade Fiscal, em especial quanto ao Relatório Resumido da Execução Orçamentária e ao Relatório de Gestão Fiscal;

- Acompanhamento sobre a observância dos limites constitucionais, da Lei de Responsabilidade Fiscal e os estabelecidos nos demais instrumentos legais;
- Acompanhamento da aplicação de recursos oriundos da alienação de ativos; e
- Alerta à Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento e Secretaria Municipal de Administração quanto a identificação de possíveis irregularidades apontadas pelo TCEES nas contas e folha de pagamento.

**2.1 Atividades de Ouvidoria**

Entre as atividades da UCCI está a Ouvidoria Municipal, cuja atuação se dá no diálogo entre o cidadão e a administração pública, de modo que as manifestações decorrentes do exercício da cidadania provoquem a contínua melhoria dos serviços públicos prestados.

A Ouvidoria garante que os seus dados servirão para avaliar as políticas públicas e propor melhorias voltadas os cidadãos e a comunidade.

Portanto, segue um breve relatório referente às solicitações realizadas e atendidas no exercício de 2023:



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

**I. DEMANDAS RECEBIDAS:**

<b>Demandas recebidas</b>	<b>Quantitativo</b>	<b>%</b>		<b>Quantitativo</b>	<b>%</b>
<b><u>Denúncia</u></b>	<b>83</b>	<b>38.60%</b>	<b>Não informado</b>	<b>06</b>	<b>7.23%</b>
			<b>Irregularidade em obras, pavimentação, reforma</b>	<b>11</b>	<b>13.25%</b>
			<b>Contra prestadores de serviço</b>	<b>08</b>	<b>9.64%</b>
			<b>Contra servidor</b>	<b>18</b>	<b>21.69%</b>
			<b>Contra o Município</b>	<b>02</b>	<b>2.41%</b>
			<b>Mau uso do bem público</b>	<b>01</b>	<b>1.20%</b>
			<b>Outras denúncias</b>	<b>37</b>	<b>44.58%</b>
<b><u>Reclamação</u></b>	<b>82</b>	<b>38.14%</b>	<b>Reclamação</b>	<b>68</b>	<b>82.93%</b>
			<b>Contra o Município</b>	<b>01</b>	<b>1.22%</b>
			<b>Contra servidor</b>	<b>04</b>	<b>4.88%</b>
			<b>Contra prestadores de serviço</b>	<b>01</b>	<b>1.22%</b>
			<b>Irregularidade em</b>	<b>01</b>	<b>1.22%</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

			obras, pavimentação, reforma		
			Mau uso do bem público	03	3.66%
			Outras reclamações	04	4.88%
<u>Solicitação</u>	26	12.09%	Solicitação	19	73.08%
			Contra o município	02	7.69%
			Outras solicitações	05	19.23%
<u>Elogio</u>	04	1.86%	Elogio	4	100%
<u>Sugestão</u>	02	0.93%	SUGESTÃO	02	100%
<u>e-SIC</u>	18	8.37%	Contabilidade	01	5.56%
			Pessoal	01	5.56%
			Processo	01	5.56%
			Solicitação de documentos/informaç ão	15	83.33%

**II. RESULTADOS DAS DEMANDAS :**

Resultados das demandas	Quantitativo	%
----------------------------	--------------	---





PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

<b><u>Denúncia</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>83</b>	<b>100.00%</b>
<b><u>Sugestão</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>2</b>	<b>100.00%</b>
<b><u>Reclamação</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>82</b>	<b>100.00%</b>
<b><u>Solicitação</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>26</b>	<b>100.00%</b>
<b><u>Elogio</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>4</b>	<b>100.00%</b>
<b><u>e-SIC</u></b>	<b>Aberto</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Em andamento</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Concluído</b>	<b>18</b>	<b>100.00%</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

**III. ORIGEM:**

<b>Origem</b>	<b>Quantitativo</b>	<b>%</b>
<b>e-SIC</b>	<b>18</b>	<b>8.37%</b>
<b>Presencial</b>	<b>06</b>	<b>2.79%</b>
<b>Telefone</b>	<b>05</b>	<b>2.33%</b>
<b>E-mail</b>	<b>04</b>	<b>1.86%</b>
<b>e-OUV</b>	<b>182</b>	<b>84.65%</b>

**IV. TEMPO DE RESPOSTA:**

<b>Tempo de resposta</b>	<b>Quantitativo</b>	<b>%</b>
<b>Até 7 dias</b>	<b>78</b>	<b>36.28%</b>
<b>Até 15 dias</b>	<b>62</b>	<b>28.84%</b>
<b>Até 20 dias</b>	<b>44</b>	<b>20.47%</b>
<b>Até 30 dias</b>	<b>28</b>	<b>13.02%</b>
<b>Acima de 30 dias</b>	<b>3</b>	<b>1.40%</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

**3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, FISCAL, OPERACIONAL E PATRIMONIAL**

Para o exercício financeiro de 2023, fora **orçado** para a Controladoria Geral o montante de **R\$ 687.377,15** (seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e setenta e sete reais e quinze centavos).

Foram suplementados, anulados, empenhados, liquidados e pagos os valores elencados abaixo:

**Suplementado: R\$ 8.101,28** (oito mil, cento e um reais e vinte e oito centavos);

**Orçamento Anulado: R\$ 163.240,03** (cento e sessenta e três mil, duzentos e quarenta reais e três centavos);

**Empenhado: R\$ 423.599,58** (quatrocentos e vinte e três mil, quinhentos e noventa e nove reais e cinquenta e oito centavos);

**Liquidado: R\$ 416.203,28** (quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e três reais e vinte e oito centavos);

**Liquidação Anulada: R\$ 1.374,27** (Um mil, trezentos e setenta e quatro reais e vinte e sete centavos);

**Pago: R\$ 410.763,41** (quatrocentos e dez mil, setecentos e sessenta e três reais e quarenta e um centavos).

Entre as principais despesas estão os valores referentes a vencimentos e vantagens, as obrigações patronais, e os auxílios-transporte e alimentação dos servidores. Os demais



PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FUNDÃO-ES**

gastos compreendem as despesas típicas para a manutenção deste setor, telefone, internet e aluguel de impressora.

O descritivo dos valores orçados, empenhados, anulados, suplementados, liquidados e pagos encontram-se no Anexo I deste relatório.

Foram inscritos em Restos a Pagar o montante de R\$ 4.065,60 (quatro mil, sessenta e cinco reais e sessenta centavos) para o exercício de 2023 (Anexo II).

Fundão, 15 de janeiro de 2024

**MARCELO RIBEIRO DE FREITAS**

**Controlador Geral**

**Decreto nº 659/2021**