



**MUNICÍPIO DE
BOA ESPERANÇA - ES**

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO (RELACI)

Emitente: Controladoria-Geral do Município de Boa Esperança/ES

Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Boa Esperança/ES

Gestor responsável: Lauro Vieira da Silva

Exercício: 2018



Sumário

I. INTRODUÇÃO	5
II. QUADRO DE PESSOAL DA EQUIPE DE CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO.....	6
III. PONTOS DE CONTROLE SELECIONADOS	6
1. ASPECTOS GERAIS.....	8
1.1. CONTEÚDO	8
1.1.1. INFORMAÇÕES GERAIS DO MUNICÍPIO	8
1.1.2. INFORMAÇÕES INDIVIDUAIS DOS ÓRGÃOS.....	8
1.2. REQUISITOS FUNCIONAIS	9
1.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS	9
2. DESPESAS	9
2.1. CONTEÚDO	9
2.1.1. EMPENHOS.....	9
2.1.2. LIQUIDAÇÃO	10
2.1.3. PAGAMENTO	10
2.2. REQUISITOS FUNCIONAIS	11
2.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS	11
2.2.2. BUSCA DE DADOS	11
2.2.3. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO.....	11
3. GESTÃO FISCAL	11
3.1. CONTEÚDO	11
3.1.1. AUDITORIAS E INSPEÇÕES.....	12
3.1.2. LEGISLAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	12
3.1.3. PRESTAÇÃO DE CONTAS.....	12
3.1.4. RELATÓRIOS DA LRF.....	12
3.2. REQUISITOS FUNCIONAIS	12
3.2.1. BUSCA DOS DADOS	12
3.2.2. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO.....	12
4. LICITAÇÕES E CONTRATOS.....	13
4.1. CONTEÚDO	13
4.1.1. BENS E PRODUTOS ADQUIRIDOS	13
4.1.2. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS	13
4.1.3. LICITAÇÕES CONCLUÍDAS	13
4.1.4. LICITAÇÕES EM ANDAMENTO	14
4.2. REQUISITOS FUNCIONAIS	14
4.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS	14



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

4.2.2.	BUSCA DOS DADOS	14
4.2.3.	VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO	14
5.	PESSOAL.....	14
5.1.	CONTEÚDO	14
5.1.1.	ESTRUTURA DE PESSOAL.....	14
5.2.	REQUISITOS FUNCIONAIS	15
5.2.1.	APRESENTAÇÃO DOS DADOS	15
5.2.2.	BUSCA DOS DADOS	15
6.	RECEITAS.....	15
6.1.	CONTEÚDO	15
6.1.1.	RECEITA LANÇADA	15
6.1.2.	RECEITA REALIZADA.....	16
6.2.	REQUISITOS FUNCIONAIS	16
6.2.1.	APRESENTAÇÃO DOS DADOS	16
6.2.2.	BUSCA DOS DADOS	17
6.2.3.	Variação dos Dados no Tempo	17
7.	ASPECTOS GERAIS.....	17
7.1.	CONTEÚDO	17
7.1.1.	OBRAS	17
8.	PATRIMÔNIO	17
8.1.	CONTEÚDO	17
8.1.1.	BENS IMÓVEIS.....	17
8.1.2.	FROTA.....	17
8.1.3.	OUTROS BENS MÓVEIS	18
9.	TRANSFERÊNCIAS	18
9.1.	CONTEÚDO	18
9.1.1.	TRANSFERÊNCIAS CEDIDAS	18
9.1.2.	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS.....	18
10.	DESPESAS	19
10.1.	CONTEÚDO	19
10.1.1.	PAGAMENTO	19
10.1.2.	LIQUIDAÇÃO.....	19
10.1.3.	EMPENHOS	19
10.2.	REQUISITOS FUNCIONAIS	19
10.2.1.	VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO	19
11.	GESTÃO FISCAL	20



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

11.1. REQUISITOS FUNCIONAIS	20
11.1.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO	20
12. PESSOAL.....	20
12.1. CONTEÚDO	20
12.1.1. CONCURSOS PÚBLICOS	20
12.1.2. ESTRUTURA DE PESSOAL.....	20
12.1.3. FOLHA DE PAGAMENTO.....	20
12.1.4. RELAÇÃO DE SERVIDORES	21
12.2. REQUISITOS FUNCIONAIS	21
12.2.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO	21
13. RECEITAS.....	21
13.1. REQUISITOS FUNCIONAIS	21
13.1.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO	21
14. PONTOS DE CONTROLE DA TABELA REFERENCIAL 1, CONSTANTES DO ANEXO III DA IN TC Nº 43/2017, NÃO SELECIONADOS PARA AVALIAÇÃO.....	22
15. AUDITORIA INTERNA.....	23
16. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	24



I. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades executadas pela Controladoria-Geral do Município de Boa Esperança/ES, conforme as ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAAINT/2018) e as atividades não planejadas, mas que exigiram atuação direta da equipe.

Este documento foi elaborado em cumprimento das exigências legais, de acordo com a previsão do Anexo III - A da Instrução Normativa TCEES nº 43/2017 (Tabela 37), bem como a alínea “b”, do inciso VII, do artigo 7º, da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, publicada no Diário Oficial da União no dia 18 de novembro de 2011 - Lei de Acesso a Informação (LAI).

Salientamos que é assegurada a proteção da informação sigilosa e da informação pessoal, nos termos do artigo 6º, inciso III, da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, bem como estabelece o artigo 12, § 3º da Lei Municipal nº 1.467, de 28 de maio de 2012, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de Boa Esperança/ES.

Nos tópicos seguintes, de acordo com o Plano Anual de Auditoria Interna - Ano 2018, será apresentada a composição da auditoria interna no exercício de 2018, a descrição das ações de auditoria e outros procedimentos realizados, a análise acerca do nível de maturação dos controles internos administrativos, os fatos relevantes que impactaram a auditoria interna, a descrição das ações de capacitação realizadas ao longo do ano de 2018, o registro da quantidade de recomendações emitidas e implementadas no exercício, a descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria e as Tomadas de Contas Especiais e Procedimentos Administrativos instaurados nos moldes da Instrução Normativa TCEES nº 32/2014.



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

II. QUADRO DE PESSOAL DA EQUIPE DE CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

No exercício de 2018, o quadro de servidores pertencentes à Controladoria-Geral do Município, que atuaram foi o seguinte:

Setor	Nome	Vínculo	Cargo	Área de Formação
CGM	Cleuton Ladislau	Comissionado	Controlador-Geral	Direito
CGM	Nayanna Chaves de Oliveira Pasti	Efetiva	Contadora	Contabilidade

III. PONTOS DE CONTROLE SELECIONADOS

A seguir apresentamos os pontos de controle selecionados para auditoria:

Considerando todo o disposto na Resolução TC nº 227, de 25 de agosto de 2011, que *“Dispõe sobre a criação, implantação, manutenção e fiscalização do Sistema de Controle Interno da Administração Pública, aprova o “Guia de orientação para implantação do Sistema de Controle Interno na Administração Pública”, estabelece prazos e dá outras providências”*;

Considerando todo o disposto na Lei Municipal nº 1.467, de 28 de maio de 2012, que *“Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do município de Boa Esperança/ES e dá outras providências”*;

Considerando todo o disposto no Decreto Municipal nº 4.323/2016, que *“Regulamenta a aplicação da Lei nº 1.467 de 28 de maio de 2012, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município de Boa Esperança - ES no âmbito dos Poderes Executivo e Legislativo, incluindo as Administrações Direta e Indireta, de forma integrada e dá outras providências”*;

Considerando que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado e dos Municípios, e de seus órgãos da administração direta e indireta, abrange, além da legalidade e da legitimidade, os aspectos da



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, conforme disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição Federal, no parágrafo único do art. 54 e art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e artigos 29, 70, 76 e 77 da Constituição Estadual;

Considerando que os exames de auditoria operacional objetivam a avaliação e acompanhamento do desempenho dos programas e ações governamentais, da gestão dos bens e serviços, projetos e atividades das unidades e entidades jurisdicionadas, no tocante aos seus objetivos, metas, prioridades e resultados das políticas públicas;

Considerando que o portal da transparência é instrumento do controle social, fonte de informação pública confiável, acessível e tempestiva, que deve possibilitar a todo cidadão, em parceria com os órgãos de controle externo, a oportunidade de fiscalizar, em tempo real, as receitas e os gastos públicos do município, a fim de que se possa efetivamente cumprir o princípio constitucional da publicidade e de que se fortaleça a rede de controle sobre a gestão pública;

Considerando a oportunidade de contribuir com o aperfeiçoamento da gestão do Portal da Transparência do Município;

Considerando que a Controladoria-Geral do Município (CGM) deste Poder Executivo, fundamentada no art. 48 da Lei Complementar 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), nos incisos VI e XX do art. 5º da Lei Municipal nº 1.467/2012, conforme Lei nº 12.527/2011, vem em caráter orientador expor algumas questões quanto a Transparência Ativa e Passiva da Prefeitura Municipal de Boa Esperança/ES;

Deste modo, apresentamos a seguir o Relatório de Auditoria 01/2018 realizada no Portal da Transparência, em observância ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAAINT) 2018;

Os trabalhos de elaboração do presente Relatório de Auditoria foram desenvolvidos de acordo com as normas e os procedimentos de auditoria aplicáveis ao serviço público e consistiram de revisões ao Portal da Transparência do Município, através



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

do link <https://boaesperancaes.portaltp.com.br/>, de aplicação de testes, por amostragem, exames e de outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias;

Relatamos abaixo alguns pontos que devem ser aprimorados e outros que devem ser inseridos no sítio do Município, tendo em vista que estas devem ser agrupadas em um único local no site denominado Portal da Transparência, onde deve conter toda a relação das informações que ao serem selecionadas ligam-se diretamente ao seu respectivo conteúdo;

Apresentamos a seguir os registros das análises e constatações, organizados de acordo com os itens elencados nos Termo de Notificação nº 2.071/2016-1 (Processo TC nº 2.918/2015-3) do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES) que traz 12 (doze) itens, subdivididos em 260 (duzentos e sessenta) subitens, nas dimensões de Conteúdo e Qualidade e Termo de Notificação nº 904/2017-9 (Processo TC nº 06.056/2016-1):

1. ASPECTOS GERAIS		
1.1. CONTEÚDO		
1.1.1. INFORMAÇÕES GERAIS DO MUNICÍPIO		
Item	Descrição	Situação
<i>Estrutura Organizacional</i>	Os nomes dos órgãos devem ser inseridos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	SIM
<i>Respostas a Perguntas Frequentes da Sociedade</i>	O site deve possuir uma seção específica onde concentre as perguntas e respostas mais frequentes sobre o Portal e a Transparência da instituição.	SIM
1.1.2. INFORMAÇÕES INDIVIDUAIS DOS ÓRGÃOS		
<i>Competência</i>	As atribuições de cada unidade devem ser explicadas.	SIM
<i>Endereço</i>	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	SIM
<i>Horário de Atendimento</i>	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	SIM
<i>Nome do Órgão</i>	Identificação do órgão.	SIM
<i>Programas, Projetos e Ações</i>	Apresentação dos principais programas, projetos e ações realizados pelo órgão.	SIM
<i>Telefones</i>	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver.	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

1.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
1.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS		
<i>Dados Legíveis por Máquina</i>	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automatizada dos dados, sem precisar realizar o download.	SIM
<i>Download da Base de Dados</i>	O Portal deve permitir realizar o download completo da base de dados.	SIM
<i>Integridade</i>	Os dados informados devem estar corretos, aproximando-se dos valores apresentados em balanços e prestações de contas.	SIM
2. DESPESAS		
2.1. CONTEÚDO		
2.1.1. EMPENHOS		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do Beneficiário</i>	CPF ou CNPJ.	SIM
<i>Data do Empenho</i>	A data em que o empenho foi realizado.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Empenhado</i>	Identificação do valor empenhado ou do valor da anulação do empenho, incluindo também o valor do “reforço” do empenho se houver.	SIM
2.1.2. LIQUIDAÇÃO		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do Beneficiário</i>	CPF ou CNPJ.	SIM
<i>Data da Liquidação</i>	A data em que a liquidação foi realizada.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Liquidado</i>	Indicação do Valor que foi liquidado.	SIM
2.1.3. PAGAMENTO		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do</i>	CPF ou CNPJ.	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

<i>Beneficiário</i>		
<i>Data do Pagamento</i>	A data em que o pagamento foi enviado ao banco.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Pago</i>	O Valor que foi pago ao favorecido.	SIM
2.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
2.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS		
<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
2.2.2. BUSCA DE DADOS		
<i>Delimitação Temporal</i>	Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data.	SIM
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Beneficiário, Categoria, Grupo, Função.	SIM
2.2.3. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Frequência de Atualização</i>	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
3. GESTÃO FISCAL		
3.1. CONTEÚDO		



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

3.1.1. AUDITORIAS E INSPEÇÕES		
<i>Auditorias e Inspeções do Controle Interno</i>	Possibilidade de download do relatório final das auditorias realizadas pelo Controle Interno. Caso nenhuma auditoria tenha sido realizada, exibir declaração de que “ <u>Não há</u> ”.	SIM
3.1.2. LEGISLAÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
<i>Créditos Suplementares</i>	Leis e Decretos de anulações e suplementações orçamentárias.	SIM
<i>Lei Orçamentária Anual</i>	Íntegra do texto da LOA e seus anexos.	SIM
<i>Lei de Diretrizes Orçamentárias</i>	Íntegra do texto da LDO e seus anexos.	SIM
<i>Plano Plurianual</i>	Íntegra do texto do PPA e seus anexos.	SIM
3.1.3. PRESTAÇÃO DE CONTAS		
<i>Parecer Prévio do Tribunal de Contas</i>	Disponibilizar a íntegra do Parecer Prévio emitido pelo Tribunal de Contas.	SIM
<i>Prestação de Contas Anual</i>	Disponibilizar a íntegra da Prestação de Contas Anual enviada ao Tribunal de Contas.	SIM
<i>Resultado do Julgamento pelo Poder Legislativo</i>	Disponibilizar a íntegra do resultado do julgamento das contas emitido pelo Poder Legislativo Municipal.	SIM
3.1.4. RELATÓRIOS DA LRF		
<i>Relatório de Gestão Fiscal</i>	Demonstrativo de Despesa com Pessoal (art. I a), Dívida Consolidada (art. I b), Garantias (art. I c) e Operações de Crédito (art. I d). Somente no último quadrimestre: Disponibilidade de Caixa (art. III a) e Restos a Pagar (art. III b).	SIM
<i>Relatório Resumido de Execução Orçamentária</i>	I – balanço orçamentário: a) Receitas por fonte; b) Despesas por grupo de natureza. II – demonstrativos da execução das: a) receitas; b) despesas, por categoria econômica e grupo de natureza da despesa; c) despesas, por função e subfunção.	SIM
3.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
3.2.1. BUSCA DOS DADOS		
<i>Pesquisa nas Leis Orçamentárias</i>	Permitir que o PPA, a LDO e a LOA tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto da lei como imagem.	SIM
<i>Pesquisa nos Relatórios da LRF</i>	Permitir que o RGF e o RREO tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem.	SIM
3.2.2. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Atualização da LDO</i>	Disponibilização da última versão da LDO encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	SIM
<i>Atualização da LOA</i>	Disponibilização da última versão da LOA	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	
<i>Atualização do PPA</i>	Disponibilização do PPA vigente do exercício atual.	SIM
<i>Atualização do RGF</i>	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes) ou semestre (Até 50.000 habitantes).	SIM
<i>Atualização do RREO</i>	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada bimestre.	SIM
4. LICITAÇÕES E CONTRATOS		
4.1. CONTEÚDO		
4.1.1. BENS E PRODUTOS ADQUIRIDOS		
<i>CNPJ do Fornecedor</i>	CNPJ do fornecedor que vendeu o produto.	SIM
<i>Data de Aquisição</i>	Data em que o bem/produto foi entregue.	NÃO
<i>Identificação do Bem Comprado</i>	Identificação do bem ou produto entregue.	NÃO
<i>Nome do Fornecedor</i>	Razão social ou nome fantasia do fornecedor.	SIM
<i>Órgão Adquirente</i>	Órgão que adquiriu o bem/produto.	SIM
<i>Preço Unitário</i>	Preço unitário de cada item.	NÃO
<i>Quantidade Adquirida</i>	Quantidade de cada item entregue.	NÃO
<i>Unidade de Medida</i>	Unidade de medida de cada item, como kg, un., litro, fardo.	NÃO
<i>Valor Total da Operação</i>	Valor total referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade.	NÃO
4.1.2. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS		
<i>CNPJ da Contratada</i>	CNPJ do fornecedor contratado.	SIM
<i>Data Inicial</i>	Data de Assinatura, Publicação ou Início de Vigência do contrato.	SIM
<i>Íntegra do Contrato</i>	Disponibilizar o contrato integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
<i>Nome da Contratada</i>	Nome ou Razão Social da contratada.	SIM
<i>Objeto</i>	Descrição do objeto do contrato.	SIM
<i>Órgão Contratante</i>	Órgão cujo titular assina o contrato.	SIM
<i>Processo Licitatório Originário</i>	Informar o número do processo ou edital de licitação que originou o contrato, ou informação de sua dispensa, caso ocorra.	SIM
<i>Valor Contratado</i>	Valor global do contrato.	SIM
<i>Vigência do Contrato</i>	Prazo de vigência do contrato, em meses ou anos.	SIM
4.1.3. LICITAÇÕES CONCLUÍDAS		
<i>Data de Abertura das Propostas</i>	Data e horário da abertura das propostas.	NÃO
<i>Íntegra da Ata</i>	Disponibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado.	NÃO
<i>Íntegra do Edital</i>	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	interessado.	
<i>Licitante Vencedor</i>	Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como o valor de sua proposta.	SIM
<i>Licitantes Classificados</i>	Identificação dos licitantes classificados, bem como o valor de suas propostas.	SIM
<i>Licitantes Desclassificados</i>	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite.	SIM
<i>Motivos de Desclassificação</i>	Motivo de desclassificação de cada licitante.	NÃO
<i>Número do Processo ou do Edital</i>	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM
<i>Objeto Licitado</i>	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
<i>Órgão Licitante</i>	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.1.4. LICITAÇÕES EM ANDAMENTO		
<i>Data de Abertura das Propostas</i>	Data e horário da abertura das propostas.	NÃO
<i>Íntegra do Edital</i>	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite.	SIM
<i>Número do Processo ou do Edital</i>	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM
<i>Objeto Licitado</i>	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
<i>Órgão Licitante</i>	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
4.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS		
<i>Gravação de Relatórios de Licitações</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
4.2.2. BUSCA DOS DADOS		
<i>Ferramenta de Pesquisa de Licitações</i>	Busca ou apresentação por órgão, por fornecedor, por situação da licitação, por modalidade, por objeto.	SIM
4.2.3. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Atualização das Licitações</i>	Apresentar as licitações recentes.	SIM
5. PESSOAL		
5.1. CONTEÚDO		
5.1.1. ESTRUTURA DE PESSOAL		
<i>Nome do Cargo ou Função</i>	Indicação do nome do cargo ou função.	SIM
<i>Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções</i>	Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	de cada cargo e função.	
<i>Tipo de Vínculo</i>	Se efetivo, Comissionado, Temporário ou outro.	SIM
5.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
5.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS		
<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
5.2.2. BUSCA DOS DADOS		
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc.	SIM
6. RECEITAS		
6.1. CONTEÚDO		
6.1.1. RECEITA LANÇADA		
<i>Alínea</i>	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
<i>Data de Lançamento</i>	Informar a data que a receita foi lançada.	SIM
<i>Espécie</i>	Impostos, Taxas, Contribuição de Melhoria, Contribuições Sociais, Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico, Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública, Receitas Imobiliárias, Receitas de Valores Mobiliários, Receita de Concessões.	SIM
<i>Origem</i>	Receita Tributária, Receita de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, Operações de Crédito, Alienação de Bens, Amortizações de Empréstimos, Transferências.	SIM
<i>Rubrica</i>	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários.	SIM
<i>Subalínea</i>	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comercio Exterior, IRPF – Imposto	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	
<i>Unidade Gestora</i>	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
<i>Valor Lançado</i>	Valor da receita lançada.	SIM
6.1.2. RECEITA REALIZADA		
<i>Alínea</i>	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
<i>Data de Arrecadação</i>	Informar a data que a receita foi realizada.	SIM
<i>Espécie</i>	Impostos, Taxas, Contribuição de Melhoria, Contribuições Sociais, Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico, Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública, Receitas Imobiliárias, Receitas de Valores Mobiliários, Receita de Concessões.	SIM
<i>Origem</i>	Receita Tributária, Receita de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, Operações de Crédito, Alienação de Bens, Amortizações de Bens, Amortização de Empréstimos, Transferências.	SIM
<i>Rubrica</i>	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários.	SIM
<i>Subalínea</i>	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comércio Exterior, IRPF – Imposto de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
<i>Valor Arrecadado</i>	Valor da receita realizada.	SIM
6.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
6.2.1. APRESENTAÇÃO DOS DADOS		



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
6.2.2. BUSCA DOS DADOS		
<i>Delimitação Temporal</i>	Possibilidade de buscar as receitas filtrando por data.	NÃO
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, por natureza da receita, por mês.	SIM
6.2.3. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Frequência de Atualização</i>	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
7. ASPECTOS GERAIS		
7.1. CONTEÚDO		
7.1.1. OBRAS		
<i>Data da Situação</i>	Data a que se refere a situação ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Data de Início</i>	Data de início da execução da obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Descrição da Obra</i>	Descrição que permita identificar de que se trata a obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Empresa Contratada</i>	Nome ou Razão Social da empresa contratada para executar a obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Prazo de Conclusão</i>	Prazo para conclusão da obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Situação</i>	Situação da obra, se a mesma se encontra em execução, paralisada, finalizada ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
<i>Valor do Contrato</i>	Valor global a ser investido na obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS .	SIM
8. PATRIMÔNIO		
8.1. CONTEÚDO		
8.1.1. BENS IMÓVEIS		
<i>Área</i>	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares ou outra unidade.	SIM
<i>Data de Avaliação</i>	Data em que o valor de avaliação foi aferido.	SIM
<i>Descrição</i>	Descrição do bem imóvel.	SIM
<i>Destinação Atual</i>	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado.	SIM
<i>Identificação do Bem</i>	Código identificador do bem.	SIM
<i>Localização</i>	Endereço onde o bem situa.	SIM
<i>Valor de Avaliação</i>	Valor de avaliação do bem imóvel.	SIM
8.1.2. FROTA		
<i>Ano de Fabricação</i>	Ano de fabricação do veículo.	SIM
<i>Cor</i>	Cor do veículo.	SIM
<i>Destinação Atual</i>	Descrição da destinação do veículo. Se está em uso, por qual secretaria está sendo usado, se está cedido, baixado.	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

<i>Indicador de Propriedade</i>	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido.	SIM
<i>Marca</i>	Marca do veículo. (Ex. Ford, Fiat).	SIM
<i>Modelo</i>	Modelo do veículo. (Ex. Gol, Palio, Fiesta).	SIM
<i>Placa do Veículo</i>	Placa do veículo.	SIM
8.1.3. OUTROS BENS MÓVEIS		
<i>Descrição do Bem</i>	Descrição que permita entender o que é o bem móvel.	SIM
<i>Identificação do Bem</i>	Código identificador do bem.	SIM
<i>Órgão de Localização</i>	Órgão onde o bem está localizado.	SIM
<i>Valor de Aquisição</i>	Valor de Avaliação do Bem.	SIM
9. TRANSFERÊNCIAS		
9.1. CONTEÚDO		
9.1.1. TRANSFERÊNCIAS CEDIDAS		
<i>CNPJ do Beneficiário</i>	CNPJ da empresa ou órgão público beneficiário de transferência voluntária.	SIM
<i>Data da Celebração</i>	Data da assinatura do termo de convênio, acordo, ajuste ou instrumento congênere.	SIM
<i>Íntegra do Termo</i>	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	NÃO
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou razão social da empresa ou órgão público beneficiário da transferência voluntária.	SIM
<i>Objeto</i>	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM
<i>Órgão Concedente</i>	Identificação do órgão responsável pela concessão do recurso.	SIM
<i>Prazo de Vigência</i>	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
<i>Valor a Ceder</i>	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM
<i>Valor de Contrapartida</i>	Contrapartida ofertada pelo beneficiário.	SIM
9.1.2. TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
<i>Concedente</i>	Identificação do órgão público ou outra entidade responsável pela concessão do recurso.	SIM
<i>Data da Celebração</i>	Data da assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento congênere.	SIM
<i>Íntegra do Termo</i>	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	NÃO
<i>Objeto</i>	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM
<i>Prazo de Vigência</i>	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
<i>Valor a Receber</i>	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

<i>Valor de Contrapartida</i>	Valor de contrapartida ofertada pelo município para realização do objeto.	SIM
10. DESPESAS		
10.1. CONTEÚDO		
10.1.1. PAGAMENTO		
<i>Número da Ordem Bancária</i>	O código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado.	SIM
<i>Número da Nota de Liquidação</i>	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial.	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.2. LIQUIDAÇÃO		
<i>Número da Nota de Liquidação</i>	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.3. EMPENHOS		
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
10.2.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Série Histórica</i>	Apresentar dados referente aos últimos 5	SIM



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	(cinco) anos.	
11. GESTÃO FISCAL		
11.1. REQUISITOS FUNCIONAIS		
11.1.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Série Histórica da Prestação de Contas</i>	Prestação de contas relativa a exercícios anteriores.	SIM
12. PESSOAL		
12.1. CONTEÚDO		
12.1.1. CONCURSOS PÚBLICOS		
<i>Concursos em Andamento</i>	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento.	SIM
<i>Concursos Encerrados</i>	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos encerrados, bem como os resultados.	SIM
<i>Nomeações e Convocações</i>	Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso.	SIM
12.1.2. ESTRUTURA DE PESSOAL		
<i>Lei de Criação</i>	Lei que criou ou alterou cada cargo ou função.	SIM
<i>Quantidade de Vagas em Aberto</i>	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres.	NÃO
<i>Quantidade de Vagas Ocupadas</i>	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas.	NÃO
12.1.3. FOLHA DE PAGAMENTO		
<i>Desconto por Abate-Teto</i>	Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional.	NÃO
<i>Desconto por Imposto de Renda</i>	Desconto referente a imposto de renda.	SIM
<i>Desconto Previdenciário</i>	Desconto referente à previdência do servidor.	SIM
<i>Férias</i>	Identificação do 1/3 de férias.	SIM
<i>Gratificação Natalina</i>	Identificação do 13º salário do servidor público.	SIM
<i>Indenizações</i>	Auxílio Alimentação, Auxílio Transporte, Auxílio Pré-Escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza.	NÃO
<i>Mês e Ano de Competência</i>	Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento.	SIM
<i>Nome Completo do Servidor</i>	Nome do servidor completo.	SIM
<i>Número de Matrícula</i>	Número de matrícula identificando o servidor na Administração Municipal.	SIM
<i>Número do CPF</i>	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta.	SIM
<i>Outros Créditos/Outras Remunerações</i>	Identificação de outros valores recebidos pelo servidor, como Horas Extras,	NÃO



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

	Substituição de Função, Decisões Judiciais, etc.	
<i>Outros Descontos</i>	Outros descontos, de caráter não pessoal, que por ventura puderem ser descontados do servidor.	SIM
<i>Remuneração Básica</i>	Vencimento ou Subsídio básico do cargo isento de qualquer adicional, ou gratificação incorporada.	SIM
<i>Vantagens Pessoais/Outras Remunerações</i>	Adicional por Tempo de Serviço, Quinquênio, Decênio, Abono de Permanência e etc.	NÃO
12.1.4. RELAÇÃO DE SERVIDORES		
<i>Carga Horária</i>	Informação da carga horária semanal/diária do servidor.	SIM
<i>Cargo ou Função Ocupada</i>	Indicação do nome do cargo ou função que o servidor ocupa.	SIM
<i>Data de Exercício</i>	Data em que o servidor entrou em exercício.	SIM
<i>Enquadramento Salarial</i>	Identificação da Classe, Padrão, Referência ou Nível ao qual o servidor se situa em sua carreira.	SIM
<i>Nome Completo do Servidor</i>	Nome do servidor completo.	SIM
<i>Número de Matrícula</i>	Número de matrícula identificando o servidor na Administração Municipal.	SIM
<i>Número do CPF</i>	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta.	SIM
<i>Órgão de Lotação</i>	Órgão onde o servidor exerce suas atividades.	SIM
<i>Situação Funcional</i>	Situação do servidor na data em pesquisa, se Ativo, em Licença Remunerada, em Licença sem Vencimentos.	SIM
<i>Tipo de Vínculo</i>	Se efetivo, Comissionado, Temporário ou outro.	SIM
12.2. REQUISITOS FUNCIONAIS		
12.2.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Frequência de Atualização dos Salários</i>	Apresentar Salários atualizados até o mês anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	NÃO
<i>Série Histórica dos Salários</i>	Apresentar Salários referentes aos últimos 2 anos.	SIM
13. RECEITAS		
13.1. REQUISITOS FUNCIONAIS		
13.1.1. VARIAÇÃO DOS DADOS NO TEMPO		
<i>Série Histórica</i>	Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos.	SIM



Achados:

a) Todos os itens do quadro acima com o “NÃO” encontrado.

Proposições/Alertas

Recomendamos e defendemos a necessidade de se adequar o mais urgente possível quanto a Transparência Ativa e Passiva, agregando-se aos critérios estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES), pelo Ministério Público Federal (MPF) e Controladoria-Geral da União (CGU) para que o município possa ter o **acesso às informações o mais transparente possível**. Recomendamos ainda que a gestão providencie a regularização do Portal da Transparência e alertamos ainda que a não regularização do portal da transparência representa um descumprimento da legislação vigente, estando sujeito as penalidades cabíveis e que os setores alimentem os sistemas correta e diariamente para manutenção das informações no Portal da Transparência.

14. PONTOS DE CONTROLE DA TABELA REFERENCIAL 1, CONSTANTES DO ANEXO III DA IN TC Nº 43/2017, NÃO SELECIONADOS PARA AVALIAÇÃO

Quanto aos pontos de controle sugeridos para avaliação, por meio de auditoria ou de análises de conformidade, constantes da Tabela Referencial 1 do Anexo III da IN TC nº 43/2017, apenas os pontos que estão elencados na tabela de que trata o item 1.1 foram selecionados pela auditoria interna, de acordo com o PAAINT 2018.

Os demais pontos não selecionados não foram avaliados por esta Unidade Central de Controle Interno no ano de 2018 devido ao fato de que o planejamento da auditoria se baseou nos pontos de controle constantes da Tabela 7 do Anexo II da IN TC nº 34/2015, visto que a IN TC nº 43/2017 foi publicada do Diário Oficial Eletrônico do TCEES e entrou em vigor somente quando os trabalhos da auditoria interna já estavam em estágio avançado de análise acerca do planejamento estabelecido. Ressaltamos que tais pontos serão avaliados durante o exercício em curso.



15. AUDITORIA INTERNA

A Controladoria-Geral do Município é responsável pela realização de auditorias internas, de forma planejada, conforme disciplina o art. 74 da Carta Magna avaliando o cumprimento de metas, o cumprimento da legalidade e resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, e apoiando o controle externo no exercício de sua missão institucional. Além disso, o setor atende as demandas das Secretarias Municipais, com auditorias em processos que foram indicados, pela própria secretaria ou por outra natureza, que possam conter vícios e/ou problemas em seu desenvolvimento.

Também estão entre as tarefas da auditoria o acompanhamento de tomadas de contas e tomadas de contas especiais. A equipe também auxilia as demais secretarias na elaboração das prestações de contas anual, bem como na conferência e envio das mesmas, além de criar um elo para os procedimentos comuns, harmonizando os entendimentos entre as diversas pastas.

A equipe ainda atuou proativamente dando orientações e palestras sobre normas e procedimentos a serem adotados no âmbito da administração pública. Seguem elencadas abaixo as atividades realizadas pela equipe no exercício de 2018:

- a)** Auditorias concluídas;
- b)** Atendimento às demandas provenientes do Ministério Público Estadual e Federal, do Tribunal de Contas do Espírito Santo;
- c)** Participação em elaboração de minutas de decretos, portarias e leis;
- d)** Acompanhamento de demandas;
- e)** Produção de Relatórios e Pareceres Conclusivos no âmbito da prestação de contas anual encaminhada para o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo;
- f)** Acompanhamento e sugestão e de melhorias para o portal de transparência municipal;
- g)** Treinamentos Realizados para as diversas equipes técnicas das secretarias municipais;
- h)** Palestras; e
- i)** Participação em treinamentos.



16. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Consoante resultados apresentados neste relatório fica evidenciado que as atividades da Controladoria-Geral do Município, no ano de 2018, foram balizadas pelo compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas desta Administração Municipal e pelo cumprimento do PAAINT, atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da administração pública.

Apesar dos fatos relevantes que impactaram as atividades ao longo do exercício financeiro, a auditoria interna cumpriu devidamente com as suas atribuições e competências no ano de 2018, ao assistir o Poder Executivo e Legislativo do Município na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias na execução dos trabalhos nas diversas áreas, nos controles internos administrativos e ao sugerir soluções para as inconsistências detectadas, contribuindo, assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança.

Além disso, cumpre anotar que na busca da realização da totalidade das ações planejadas, a colaboração das unidades auditadas foi essencial (na maioria das vezes, fazendo cumprir a prioridade legalmente garantida às solicitações de auditoria), para que esta pudesse cumprir com seu planejamento, consolidando, assim, sua função de auxílio no aprimoramento da gestão.

Em face do exposto, e em cumprimento às disposições da alínea “b”, do inciso VII, do artigo 7º, da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, publicada no Diário Oficial da União no dia 18 de novembro de 2011, Lei de Acesso a Informação (LAI), disponibiliza-se à Controladoria Geral do Município os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela auditoria interna, referentes ao exercício de 2018, para análise e providências que entender pertinentes.

Boa Esperança/ES, 25 de março de 2019.



MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA - ES

Equipe de Elaboração

Cleuton Ladislau

Controlador-Geral do Município

Nayanna Chaves de Oliveira Pasti

Contadora