



Câmara Municipal de Nova Venécia

Estado do Espírito Santo

RELATORIO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO

EMITENTE: Unidade Central de Controle Interno da Câmara Municipal de Nova Venécia – Estado do Espírito Santo

UNIDADE GESTORA: Poder Legislativo do Município de Nova Venécia - Estado do Espírito Santo

GESTOR RESPONSÁVEL: Vanderlei Bastos Gonçalves

EXERCÍCIO: 2021

1 – RELATÓRIO

1.1 INTRODUÇÃO

Para o cumprimento das finalidades atribuídas aos órgãos e unidades de controle interno, conforme definido no art. 74 da Constituição Federal, bem como no art. 1º da Resolução CNJ nº 86/2009, foi-lhes conferido o poder de fiscalização, estabelecido no art. 70 da Constituição Federal:

“Art. 70. A 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, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.”

As atividades desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno – UCCI no decorrer do exercício de 2021 foram pautadas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI, aprovado pela Portaria nº 2.296 de 10 de dezembro de 2020. No PAAI foram elencadas as principais atividades a serem executadas em cada mês com a finalidade de acompanhar os atos de gestão em detrimento aos princípios que regem a administração pública.



Câmara Municipal de Nova Venécia ***Estado do Espírito Santo***

Além das auditorias, outras ações planejadas são consubstanciadas no Plano de Ação do Controle Interno, aprovado pela portaria nº 2.297 de 10 de dezembro de 2020, para o biênio de 2021/2022, que foi submetido previamente à revisão e aprovação da Presidência da Câmara Municipal de Nova Venécia-ES.

No Plano de Ação do Controle Interno – PACI, estão elencadas informações preliminares sobre as ações de controle planejadas com seus respectivos prazos de execução.

Em 2020, a partir da edição da Instrução Normativa n. 68 de 2020, do TCES, combinada com a Portaria Normativa Nº 88, de 30 de novembro de 2021, definiu-se o modelo de prestação e avaliação das contas da gestão. As alterações na forma de prestação de contas relacionadas às obrigações do UCCI, destaca-se a inclusão de uma nova ferramenta de controle, Informação do Controle Interno - INFOCI.

Dos PONTOS DE CONTROLE E OBJETOS PASSÍVEIS DE INTEGRAREM AS ANÁLISES E AUDITORIAS A SEREM REALIZADAS ANUALMENTE PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PARA FINS DE ELABORAÇÃO DA MANIFESTAÇÃO DO CONTROLE INTERNO - tabela referencial 1, apresentamos os pontos de controle analisados por esta UCCI no exercício de 2021:

1.1.1 RESUMO DOS RESULTADOS APURADOS NOS PONTOS DE CONTROLE ANALISADOS

1.Itens de abordagem prioritária						
1.1. Gestão fiscal, financeira e orçamentária						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.1.2	Despesa - realização sem prévio empenho	Processos de despesas - Empenhos: 10/2021; 41/2021; 107/2021; 122/2021; 143/2021; 150/2021; 187/2021; 220/2021; 326/2021; 415/2021	Lei 4.320/1964, art. 60	Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.	477 Processos	10 Processos
Análise: analisou-se por amostragem, 10 (dez) processos de aquisição de materiais/serviços, buscando verificar se as notas de empenhos foram emitidas em data posterior à execução do serviço ou da aquisição do bem. Das amostras selecionadas verificou-se que todas as notas de empenho foram emitidas previamente, não sendo evidenciada nenhuma inconsistência						



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.2. Gestão Previdenciária						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Seleccionada
1.2.1	Registro por competência - Despesas Previdenciárias Patronais	Empenhos 30/2021; 65/2021; 105/2021; 126/2021; 206/2021; 245/2021; 290/2021; 347/2021; 402/2021; 431/2021; 455/2021; 474/2021	CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998 Art. 1º e Lei 8.212/1991	Verificar se foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias, decorrentes dos encargos patronais da entidade referentes às alíquotas normais e suplementares, observando o regime de competência	R\$ 708.417,02	R\$ 708.417,02
<p>Análise: As despesas com o pagamento das contribuições previdenciárias patronais totalizaram R\$ 708.417,02 (setecentos e oito mil, quatrocentos e dezessete reais, dois centavos) pagos ao Regime Geral da Previdência Social.</p> <p>O registro orçamentário dessa despesa com o RGPS foi realizado na natureza de despesa 3.1.90.13 – Obrigações Patronais O registro patrimonial das despesas com o RGPS foi realizado na conta contábil 3.1.2.2.03.01 – Contribuições previdenciárias</p> <p>Nota: A CMNV é regida pelo Regime Geral de Previdência Social - RGPS, que tem suas políticas elaboradas pelo Ministério da Previdência Social (MPS) e executadas pelo Instituto Nacional do Seguro Social (INSS). Considerando o RGPS, a parte patronal sobre contribuições previdenciárias foi apurada mensalmente e recolhida regularmente, com o devido registro contábil</p>						



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.3. Gestão Patrimonial

Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.3.1	Bens em Estoque, móveis, imóveis e intangíveis - registro contábil compatibilidade com inventário	Relatório de - Inventário Anual Termos Circunstanciados da comissão responsável BALVER – Balancete de Verificação	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.	Bens em Estoque: R\$ 20.623,62 Bens Móveis: R\$ 341.176,10 Bens Imóveis: R\$ 521.691,07 Intangível: R\$ 39.728,00	Todo o universo

Dos bens móveis, no final de 2020 havia um saldo de R\$ 305.388,60 (trezentos e cinco mil, trezentos e oitenta e oito reais, sessenta centavos). Ao longo de 2021, houve o ingresso de bens no valor de R\$ 41.927,50 (quarenta e um mil, novecentos e vinte e sete reais, cinquenta centavos) e saídas no valor de R\$ 6.140,00 (seis mil, cento e quarenta reais) perfazendo, ao final do exercício de 2021, um saldo bruto de R\$ 341.176,10 (trezentos e quarenta e um mil, cento e setenta e seis reais, dez centavos).

Havia no final de 2020, o saldo de depreciação acumulada – Bens móveis – de R\$ 59.123,56 (cinquenta e nove mil, cento e vinte e três reais, três centavos), que somada a depreciação do exercício – Bens móveis- no valor de R\$ 25.821,41 (vinte e cinco mil, oitocentos e vinte e um reais, quarenta e um centavos), resultou no saldo de 84.944,97 (oitenta e quatro mil, novecentos e quarenta e quatro reais, noventa e sete centavos).

O total dos bens móveis, deduzido da sua depreciação acumulada teve como resultado no final do exercício 2021 de 256.231,13 (duzentos e cinquenta e seis mil, duzentos e trinta e um reais, treze centavos). Esses mesmos valores foram evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021, em suas contas correspondentes, não apresentando qualquer divergência de valores.

Os bens imóveis da CMNV estão registrados no valor de R\$ 521.691,07 (quinhentos e vinte e um mil, seiscentos e noventa e um reais, sete centavos). Estão registrados pelo valor original e nunca sofreram depreciação.

Os bens intangíveis estão registrados no valor de R\$ 39.728,00 (trinta e nove mil, setecentos e vinte e oito reais)



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.3. Gestão Patrimonial

Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.3.4	Disponibilidades financeiras - depósito e aplicação.	12 repasses de R\$ 478.592,64 referentes a duodécimos mensais e extratos bancários. Termo de Verificação de Disponibilidades da UG	12 repasses de R\$ 478.592,64 referentes a duodécimos mensais e extratos bancários. Termo de Verificação de Disponibilidades da UG	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.	R\$ 5.743.111,67	R\$ 5.743.111,67

Ânalise: A CMNV possui duas contas no BANESTES. Uma Corrente e outra de Aplicação. Nestas contas são recebidos os recursos de duodécimos, repassados pela Prefeitura Municipal de Nova Venécia durante o exercício de 2021. Possui ainda uma conta corrente na Caixa Econômica Federal.

As demonstrações contábeis evidenciam a integridade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras, estando devidamente conciliados pelo Departamento Contábil/Financeiro.

1.4. Limites constitucionais e legais

Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.4.13	Poder Legislativo Municipal – despesa com folha de pagamento	Notas de pagamentos e Balancete isolado conta contábil	CRFB/88, art. 29 - A, § 1º	Avaliar se o gasto total com a folha de pagamento da CMNV não ultrapassou setenta por cento dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício	R\$ 3.516.077,01	R\$ 3.516.077,01

Ânalise: Considerando que o duodécimo recebido no mesmo exercício foi de R\$ 5.743.111,67 (cinco milhões, setecentos e quarenta e três mil, cento e onze reais, sessenta e sete centavos), a totalização da folha foi de R\$ 3.516.077,01 (três milhões, quinhentos e dezesseis mil, setenta e sete reais, um centavos)) a participação da folha de pagamento no total da receita transferida pelo Município à CMNV foi de 61,22%, cumprindo o dispositivo constitucional do artigo 29-A, § 1º.



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.4. Limites constitucionais e legais

Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.4.17	Despesas com pessoal - subsídio dos vereadores - fixação	Lei 3173, de 06 e junho de 2012 e de abril de 2011 e empenhos	CRFB/88, art. 29, inciso VI	Avaliar se a fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislatura para outra.	R\$ 774.540,00	R\$ 774.540,00

Análise: Considerando que a estimativa da população residente no Município de Nova Venécia, calculada pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), em 2013, data da fixação do subsídio, foi de 46.031 (quarenta e seis mil, trinta e um) habitantes. , subsídio dos vereadores da CMNV deveria ser limitado a, no máximo, 30% (trinta por cento) do subsídio dos deputados estaduais, conforme disposto na alínea “b” do inciso VI do artigo 29 do texto constitucional.

A Lei Municipal nº 3.173/2012, publicada em 06 de junho de 2012, fixou o subsídio dos vereadores do Município de Nova Venécia para a legislatura do quadriênio 2013 a 2016, inalterada até a presente data, em R\$ R\$ 4.965,00 (quatro mil novecentos e sessenta e cinco reais).

À data da fixação do subsídio dos vereadores, o valor do subsídio dos deputados estaduais, fixado pela Lei Estadual nº 9.612 de 29 de dezembro de 2010 era de R\$ 20.042,34 (vinte mil, quarenta e dois reais, trinta e quatro centavos).

Dessa forma, o subsídio base dos vereadores do Município de Nova Venécia fixado, correspondeu a 24,77% do subsídio dos deputados estaduais, ficando abaixo do limite máximo de 30%, estabelecido pela Constituição Federal.



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.4. Limites constitucionais e legais

Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Seleccionada
1.4.18	Despesas com pessoal - subsídio dos vereadores - pagamento	Lei 3173, de 06 e junho de 201215 de abril de 2011 e empenhos	CRFB/88, art. 29, inciso VI	Avaliar se a fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislatura para outra.	R\$ 774.540,00	R\$ 774.540,00

Análise: conforme analisado no item 1.4.17 acima, o subsídio dos vereadores de Nova Venécia obedeceu aos limites constitucionais, permanecendo inalterado em 2021, não sendo concedido aumento na fixação de subsídios e nenhum reajuste em função da revisão geral anual.

1.4.19	Despesas com pessoal - remuneração vereadores	Empenhos - Pagamento subsídios	CRFB/88, art. 29, inciso VII	Avaliar se o total da despesas com a remuneração dos vereadores ultrapassou o montante de 5% da receita do município	R\$ 774.540,00	R\$ 774.540,00
--------	---	--------------------------------	------------------------------	--	----------------	----------------

Análise: Durante o exercício de 2021, a despesa empenhada com o subsídio dos vereadores do Município de Nova Venécia totalizou R\$ 774.540,00 (setecentos e setenta e quatro mil, quinhentos e quarenta reais), sendo todo esse valor liquidado e pago no próprio exercício.

De acordo com o Relatório Resumido de Execução Orçamentária do 6º bimestre de 2021, publicado no portal da transparência do Município de Nova Venécia, a receita total do Município de Nova Venécia no exercício de 2021 totalizou R\$ 177.511.285,81 (cento e setenta e sete milhões, quinhentos e onze mil, duzentos e oitenta e cinco reais, oitenta e um centavos).

Dessa forma, o total da despesa com o subsídio dos vereadores do Município de Nova Venécia correspondeu a 0,43% do total da receita arrecadada no Município em 2021, ficando bem abaixo do limite máximo de 5%, estabelecido no inciso VII do artigo 29 da Constituição Federal.



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.2. Demais atos de Gestão						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Seleccionada
1.5.1	Documentos integrantes da PCA - compatibilidade de com o normativo do TCES. Checklist	Rol de documentos exigidos pela IN nº 68/2020 anexo III Documentos listados no PCA	Arquivos exigidos pela IN TC N° 68/2020 Anexo III 2.4 CONTAS DAS MESAS DIRETORAS DAS CÂMARAS MUNICIPAIS	Análise dos documentos integrantes da PCA se estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas	Todo o universo do controle	Todo o universo do controle
Conforme análise, a PCA possui todas as peças obrigatórias e todas estão em conformidade						

2. Itens de abordagem complementar						
2.1. Instrumentos de planejamento: Plano Plurianual - PPA, Lei da Diretrizes Orçamentárias - LDO e Lei Orçamentaria Anual - LOA						
2.2 Gestão fiscal, financeira e orçamentária						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Seleccionada
2.2.24	Escrituração e consolidação das contas públicas	Sistema informatizado de contabilidade	LC 101/2000, art. 50 / Norma Brasileira de Contabilidade NBC TSPEC c/c / NBC-T 16	Avaliar se a escrituração e consolidação contábil das contas públicas obedeceu ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.	12 meses	12 meses
Análise: A consolidação contábil das contas públicas obedeceu ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.						



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

2.2 Gestão fiscal, financeira e orçamentária						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
2.5.4	Alíquota de contribuição-Recolhimento	Pagamentos ao INSS Parte Patronal (21%) Parte dos Segurados (Variável, de acordo com a faixa salarial):	CF/88, art. 40.LRF, art. 69 (RPPS).Lei 9717/1998, arts. 1º e 3º (RPPS)	Verificar se os descontos previdenciários e as contribuições patronais estão obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.	R\$ 1.017.915,60	Patronal:R\$ 708.417,02 Segurados: 309.498,58
Análise: A CMNV não possui Regime Próprio de Previdência Social. Segue-se as regras do Instituto Nacional do Seguro Social e obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.						

2.6. Demais atos de gestão						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
2.6.1	Pessoal - função de confiança e cargos em comissão	Folhas de Pagamento de janeiro a dezembro de 2021 Resolução 348/2005, 346/2005 e 420/2019.	CRFB/88, art. 37, inciso V	Avaliar se as funções de confiança estão sendo exercidas exclusivamente por servidores ocupantes de cargo efetivo e se os cargos em comissão destinam-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento.	06 (seis) servidores efetivos que exercem função gratificada 27(vinte e sete) servidores que exercem cargo comissionado	06 (seis) servidores efetivos que exercem função gratificada 26(vinte e seis) servidores que exercem cargo comissionado
Análise: A estrutura organizacional da CMNV é regida atualmente pela Resolução 346/2005 e 420/2019, que, dentre outras coisas, dispõe sobre as 05 (cinco) funções de confiança, ou funções gratificadas. Das existentes, todas estão ocupadas por servidores efetivos da CMNV. As resoluções também disciplinam acerca dos 15 (quinze) cargos comissionados existentes na estrutura administrativa, no montante de 27 vagas. No final de 2021, 26 delas estavam ocupadas. Quanto às atribuições de direção, chefia e assessoramento, este Controle Interno identificou que, nas atribuições de alguns cargos não se encontram explicitamente evidenciado os serviços de direção, chefia e assessoramento, embora na prática exerçam tais atribuições. Esta Controladoria recomendou ao Gestor a revisão das Resoluções acima citadas com fins de adequá-las para o fiel cumprimento da Legislação.						



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

2.6. Demais atos de gestão						
Código	Objeto/Ponto de controle	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Seleccionada
2.6.6	Dispensa e inexigibilidade de licitação	Este ponto não foi analisado	Lei 8.666/93 arts 24, 25 e 26	Avaliar se as contratações por dispensa ou inexigibilidade de licitação observaram as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações	Este ponto não foi analisado no exercício, a realização no ano seguinte	



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.1.2 EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI

No ano de 2021, em decorrência da pandemia algumas ações de auditoria previstas no PAAI tiveram suas datas reprogramadas e algumas alteradas.

Auditoria nº 01 – Fiscalização de Contratos		
Objeto da Auditoria:		
<ul style="list-style-type: none">✓ IN SCL 004/2013 – Vigências de Contratos;✓ Contrato 04/2020 - CMNV e Empresa Agape Assessoria e Consultoria Ltda;✓ Contrato 01/2021 – CMNV e Empresa E & L Produção de Software Ltda✓ Contrato 02/2021 – CMNV e Empresa Altoé Revendedora de Combustível Ltda;✓ Contrato 03/2021 - CMNV e Empresa Altoé Revendedora de Combustível Ltda <p>Objetivo: Verificar se estão sendo realizados controle e fiscalização dos contratos e aditivos firmados pela CMNV de acordo com a Lei 8.666/93 e normativos internos.</p>		
Descrição do achado	Recomendações	Monitoramento das ações recomendadas
Ausência de padronização das terminologias utilizadas para designação dos responsáveis pelo acompanhamento e fiscalização dos contratos	Padronizar as terminologias utilizadas para indicação dos servidores responsáveis pelo acompanhamento e fiscalização dos contratos, bem como as atribuições a serem desempenhadas, conforme orienta a Instrução Normativa SCL 004/2013, a partir da sua atualização.	Aprovação da IN 006/2021 que trata exclusivamente da fiscalização dos contratos – anexos I, II, III http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/normas/pdf/in-scl006-2021-v1-1634652651.pdf
Ausência de Ato de Designação por portaria	Que a designação do Fiscal seja por meio de Portaria com indicativo do contrato específico que esteja sob sua responsabilidade.	Aprovação da IN 006/2021 que trata exclusivamente da fiscalização dos contratos - anexos I, II, III http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/normas/pdf/in-scl006-2021-v1-1634652651.pdf
Ausência de ferramentas de acompanhamento e fiscalização de contratos – comprovante de autuação	Que após designação (Portaria) seja comunicada formalmente ao fiscal nomeado, mediante termo de ciência, disponibilizando cópias de todos os documentos necessários à fiscalização, tais como: termo de referência ou projeto básico; edital de licitação; proposta do licitante bem como Instrução Normativa que dispõe sobre a responsabilidade e os procedimentos de controle da vigência.	Aprovação da IN 006/2021 que trata exclusivamente da fiscalização dos contratos - anexos I, II, III http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/normas/pdf/in-scl006-2021-v1-1634652651.pdf



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

Auditoria nº 02 – Portal da Transparência e Site Institucional		
Objeto da Auditoria: portal da transparência e site institucional – Ouvidoria e IN SCS 001/2015 Objetivo: Verificar sob o aspecto da legalidade, da eficiência e de eficácia se a CMNV está garantindo ao Cidadão direito de obter, a pedido ou não, informações públicas, de interesse geral ou particular.		
Descrição do achado	Recomendações	Monitoramento das ações recomendadas
Os links de acesso encontram-se dispostos de forma desorganizada no site institucional, dificultando o acesso as informações.	Verificar com a empresa prestadora dos serviços de website a reorganização do site com fins de facilitar o acesso.	Foi agendada junto ao responsável uma reunião para as tratativas de reformulação do site, porém, devido às limitações causadas pela pandemia, não foi possível concluir.
Tempestividade – Receitas e Despesas - Informações desatualizadas	Notificar os responsáveis pela atualização dos dados a manterem atualizados em tempo real as informações ausentes no site	Foi realizada reunião com os setores responsáveis pela atualização dos sites, sendo justificado a ausência de atualização ocasionado por problemas técnicos, envolvendo a integração dos sistemas com o poder executivo.
Ausência de informações exigidas pela legislação - Licitações	Notificar os responsáveis pela atualização dos dados a manterem atualizados em tempo real as informações ausentes no site	Realizada atualizações em algumas páginas
Ausência de informações em tempo real relatório da posição de estoques e suprimentos	Notificar os responsáveis pela atualização dos dados a manterem atualizados em tempo real as informações ausentes no site	Realizada atualizações em algumas páginas
Falta de atualização em algumas páginas no Acesso a informação. Ausência de normativo que disciplina os serviços de ouvidoria	Notificar os responsáveis pela atualização dos dados a manterem atualizados as informações.	Foram ajustados alguns links e aprovada IN SOU 01/2021 que dispõe sobre as atribuições, organização e funcionamento da ouvidoria http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/normas/pdf/po2453in-sou001-2021-v1-1638904204.pdf
Ausência da Carta de Serviços ao Usuário	Notificar os responsáveis pela atualização dos dados a manterem atualizados as informações.	Elaboração e divulgação da “Carta de Serviços ao Usuários” para o biênio 2021 e 2022 http://www.cmnv.es.gov.br/pagina/ler/1043/carta-de-servicos-pagina-em-construcao



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

Descrição do achado	Recomendações	Monitoramento das ações recomendadas
Ausência de um espaço físico e-Sic melhor estruturado para atender as demandas presenciais dos usuários	Que seja viabilizado espaço físico contendo formulários e materiais informativos, garantindo o pleno direito aos que não tem acesso as informações, bem como, a promoção de um espaço físico e digital para que o usuário avalie os serviços prestados	Não realizado em 2021, mas em andamento para a execução no início de 2022
Ausência de normativas sobre as publicações e responsabilidades de inserção das informações passivas no site institucional	Que a administração promova uma reunião com todos os envolvidos nas publicações do site a fim de traçar metas para melhorar o índice de transparência da Câmara Municipal de Nova Venécia, haja visto o decréscimo dos últimos anos	Realizado a reunião com deliberações e elaborado minuta de IN específica para normatizar as publicações e responsabilidades do site. Estudos e propostas de alteração da IN SCS 001/2015

Auditoria nº 02 – Serviços Extraordinários – Banco de Horas

Objeto da Auditoria: Elemento de Despesa 3.1.90.1644000 – Serviços extraordinários computados no banco de horas e IN SRH 002/2014 v04

Objetivo: Conformidade da realização da despesa a título de compensação de horas extraordinárias e horas folgas

Descrição do achado	Recomendações	Monitoramento das ações recomendadas
Ausência de documentos na instrução dos processos de pagamento das Horas Extras c/exigência de normas internas.	Recomendar ao Chefe da Unidade Administrativa que o relatório do banco de horas seja feito em consonância as normas relacionadas	Até o fim do exercício não havia sido realizado
	Que seja oficializado a todos os servidores sobre o art. 1º da Resolução 421/2020	Até o fim do exercício não havia sido realizado
	Que seja oficializado as Chefias Imediatas sobre a necessidade o cumprimento da resolução do art. 3º da Resolução 421/2020	Até o fim do exercício não havia sido realizado
	Que seja realizado estudo no sentido da adequação da resolução 421/2020 quanto equiparar o direito das horas extraordinárias aos servidores comissionados haja vista que os mesmos cumprem jornada fixa diária, igualmente aos servidores efetivos	Preparada minuta de Alteração da resolução 421/2021 para apreciação



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

Auditoria nº 04/2021 - Pagamento de Diária		
Objeto da Auditoria: Elemento de Despesa 3.1.90.14 – Diárias – Pessoal Civil, IN SFI 002 e 003/2013 v04, check-list dos procedimentos exigidos		
Objetivo: Emiti opinião sobre a conformidade das informações referentes ao pagamento das diárias de vereadores e servidores realizadas no período de 01/01/2021 a 30/06/2021, bem com a tempestividade e qualidade dos registros pertinentes no sistema contábil e administrativo obrigatório - IN SFI 002 e 003/2014 v4		
Descrição do achado	Recomendações	Monitoramento das ações recomendadas
Falta de descrição detalhada da motivação da viagem no instrumento “requerimento de Viagem” impossibilitando a avaliação da finalidade pública. Ressaltando que a finalidade pública foi comprovada nos demais instrumentos obrigatórios do processo	Recomendado que fosse cientificado a todos os vereadores sobre a Decisão 040009/2021 – 1ª Câmara que julgou IRREGULAR o pagamento de diária de vereadores e servidores desta Câmara exercício 2006 e que na elaboração do requerimento fosse descrita motivação suficiente para evidencia a finalidade pública.	Todos foram cientificados com cópia da recomendação entregue a cada um para ciência.



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

1.1.3 EXECUÇÃO DO PLANO DE AÇÃO DO CONTROLE INTERNO - 2021

PLANO DE AÇÃO DO CONTROLE INTERNO 2021		
Atividades	Situação	Justificativa do não cumprimento
Elaboração do PAAI - Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2022	Realizada: http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/filemanager/controladoria/auditoria/2020/PAAI-UCCI_2021.pdf	
Auditorias	Realizada: http://www.cmnv.es.gov.br/controladoria/pagina/ler/1045/acao-de-auditoria-interna-2021	
Indicação dos Agentes Representantes das Unidades Representativas da Câmara Municipal.	Realizada	
Parecer conclusivo das contas anuais.	Realizada: http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/pca/2020-camara-municipal-relatorio-de-contas-1629838314.pdf	
Acompanhamento das Normativas. IN SRH 002/2014 V 4 – Cadastro de Servidores e folhas	Realizada: Preparada minuta de alteração	
IN SCS 001/2015 – Comunicação social	Realizada: Preparada minuta de alteração	
IN SCI 004/2013 – Vigências de contratos e aditivos	Realizada - Publicada nova versão: http://www.cmnv.es.gov.br/uploads/normas/pdf/in-scl006-2021-v1-1634652651.pdf	
Normativas aprovadas:	IN SCL 5/2021 – Compras e Serviços com Dispensa de Licitação. IN SOU N" 001/2021 - Atribuições, Organização e Funcionamento da Ouvidoria IN STR N° 001/2013 <u>v7</u> - uso e guarda do veículo oficial	
Estudo de todas as normativas	Realizada parcialmente	Atendimento a outras demandas mais urgentes



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

PLANO DE AÇÃO DO CONTROLE INTERNO 2021		
Atividades	Situação	Justificativa do não cumprimento
Elaboração da Coletâneas das Normativas	Não realizada	Necessário concluir o estudo de todas as normativas
Acompanhamento periódico nos processos de diárias de Servidores e Vereadores	Realizada sem inconsistências	
Promover na Câmara em parceria com outros órgãos curso de capacitação para os servidores deste Legislativo.	Promovido semana de capacitação nos dias 22 a 26 de novembro de 2021 nos temas: LGPD, Estudo Técnico Preliminares para licitação e elaboração do termo de referencia e Nova Lei de Licitações e contratos administrativos participação de 98% dos servidores	
Participação em cursos, treinamentos e capacitações	Participação do curso “Prática em Controle Interno – TCES” e “Auditoria em folha de pagamento - TCES” Participação do curso promovido pela FEST LGPD, Estudo Técnico Preliminares para Licitação e Elaboração do Termo de Referência e Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos. Participação da audiência pública do CIDADES, realizada pelo TCES – Alterações no Sistema para 2022 Certificação pela Certiprof – Professional Knowledge – FUNDAMENTOS NA LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS;	
Apoio às diversas unidades na identificação dos pontos de controle a serem inseridos nas Instruções Normativas.	Realizado	
Acompanhamento da agenda de obrigações	Realizado	
No último dia útil de cada mês, enviar informações ao Siscontaeleitoral, sobre ocorrência ou não que inibam inelegibilidades	Realizado	
Acompanhamento nas publicações do site da Câmara Municipal	Realizada, objeto de auditoria com recomendações	



Câmara Municipal de Nova Venécia
Estado do Espírito Santo

DEMAIS ATIVIDADES REALIZADAS NÃO PREVISTAS:	
Atividades	Descrição
Recomendações	Memorando nº: 19/2021- CMNV-ES/UCCI - VANDERLEI BASTOS GONÇALVES Presidente da Câmara Municipal de Nova Venécia/ES. Assunto: Cumprimento da Lei Complementar 173/2020, Entendimentos do TCES e observância da Recomendação do MPE 001/2020
	Memorando nº: 26/2021- CMNV-ES/UCCI – JÂNIO RIGUETTE - Diretor da Câmara Municipal de Nova Venécia/ES. Interessados: Agentes de serviços gerais e demais Servidores. Assunto: Análise dos pontos de controle da IN SSG nº 001/2015 quanto a sua aplicabilidade e cumprimento por parte dos servidores propondo as devidas alterações objetivando um ambiente mais organizado e funcional.
	Memorando nº: 41/2021- CMNV-ES/UCCI - VANDERLEI BASTOS GONÇALVES Presidente da Câmara Municipal de Nova Venécia/ES. Assunto: Dá ciência a IN nº 74, de 15 de junho de 2021 do TCEES
	Memorando nº: 52/2021- CMNV-ES/UCCI - VANDERLEI BASTOS GONÇALVES Presidente da Câmara Municipal de Nova Venécia/ES. Assunto: Regulamentação da Lei nº 14.133/2021 – Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos (NLLC) e Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)
Visitas Técnicas:	<p>Conhecer a viabilidade da implementação do sistema de GPI – Gestão Pública Integrada, num contexto de modernização tecnológica e redução de custos.</p> <p>A Controladoria juntamente com representantes das Unidades Administrativas da Câmara realizou visita à Prefeitura Municipal de Jaguaré/ES para verificar na prática a tramitação eletrônica de processos administrativos. Há dois anos aproximadamente, foi implantado o sistema de GPI – Gestão Pública Integrada,</p> <p>Diante do contexto de modernização tecnológica, conhecendo os bons resultados evidenciados naquela Prefeitura, pretende-se iniciar na CMNV, as tratativas para implantação deste processo eletrônico, em consonância especialmente a Lei nº 14.129/2021 — que dispõe sobre princípios, regras e instrumentos para o Governo Digital, com a adoção de providências para implantação de sistema de processo administrativo eletrônico, como incentivo à boa prática administrativa.</p>
Carta de Serviço ao Usuário	<p>Atualizada, conjuntamente com a Ouvidora a Carta de Serviços ao Usuário numa proposta mais dinâmica de apresentação, com fins de facilitar o acesso aos serviços desta Câmara Municipal.</p> <p>http://www.cmnv.es.gov.br/pagina/ler/1043/carta-de-servicos-pagina-em-construcao</p>



Câmara Municipal de Nova Venécia ***Estado do Espírito Santo***

1.1.4.4 Plano de cargos, vencimentos e carreira dos Servidores Públicos

DEMAIS ATIVIDADES REALIZADAS NÃO PREVISTAS:	
Atividades	DESCRIÇÃO
Plano de reformulação de cargos dos Servidores	<p>Elaboração e apresentação para apreciação da Presidência do “Plano de reformulação de Cargos”, onde consta o planejamento das ações de Reformulação da Estrutura Organizacional da Câmara Municipal de Nova Venécia.</p> <p>O plano prevê redução de cargos, mudanças de nomenclaturas, alteração do requisito de investidura para os cargos em comissão com fins de garantir maior capacitação técnica e conseqüentemente melhorar os serviços ofertados.</p> <p>Quanto aos cargos efetivos, exclusão de cargos considerados absoletos e a possibilidade de abertura de concurso público para novos cargos necessários e que não existem atualmente, e por fim, revisão das atribuições dos cargos em comissão com fins de garantir o cumprimento do CRFB/88 art. 37, inciso V.</p> <p>O plano tem como objetivo principal garantir o melhor uso dos recursos públicos, com pessoal mais qualificado e adequação as exigências da legislação pertinente.</p>
Programa Nacional de Prevenção à Corrupção – do Governo Federal	<p>Apresentação ao Gestor do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção, com o preenchimento do Questionário do e-Prevenção juntamente com outras unidades administrativas da CMNV. Através da participação ao e-Prevenção, a CMNV participa e garante a implementação de praticas que auxiliam no diagnóstico de suscetibilidade à corrupção e melhoraram os sistemas institucionais de prevenção, através de boas práticas de gestão.</p>



Câmara Municipal de Nova Venécia ***Estado do Espírito Santo***

1.1.4 Considerações Finais

Para 2022, vislumbra um novo cenário, com práticas mais eficientes através do monitoramento automatizado dos processos auditáveis, através da INFOCI - Informações do Controle Interno. A adoção da tecnologia possibilita a identificação dos riscos mais significativos de forma mais tempestiva, favorecendo o planejamento de ações de controle mais eficazes e proativas.

Das atividades previstas para o exercício de 2021, considera-se o cumprimento satisfatório, onde todas as atividades desenvolvidas foram balizadas pelo compromisso de agregar valor a gestão das diversas áreas do Poder Legislativo Municipal, pelo cumprimento das suas atribuições previstas em lei e atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da administração pública.

A Controladoria valeu-se das recomendações como forma de auxiliar na prevenção de práticas ineficientes, antieconômicas, fraudulentas e que possam acarretar prejuízos ao Poder Público, além de assegurar o cumprimento de leis, regulamentos e diretrizes da Administração Pública do Poder Legislativo Municipal.

Nova Venécia-ES 22 de março de 2021

LUZIANE MAZARINI CALIMAN

Controladora da Câmara Municipal de Nova Venécia