2025

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Coordenadoria de Controle Interno

Equipe:

Juliana Luisa Marcuzzo
Joseane Machado de Azevedo



Rua Osvaldo Aranha, 634, Venâncio Aires-RS, CEP 95800-000, Fone: (051) 3.283 -0244

controleinterno@venancioaires.rs.gov.br

RELATÓRIO DE ATIVIDADES UCCI

EXERCÍCIO DE 2025

INTRODUÇÃO

A Unidade Central de Controle Interno – UCCI, representada pela Coordenadoria de Controle Interno, e vinculada diretamente ao Gabinete do Prefeito, faz parte do Sistema de Controle Interno – SCI e da estrutura de Governança da instituição atuando de forma prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos com foco em fiscalizar, orientar e assessorar o Gestor minimizando os riscos e contribuindo para o alcance dos objetivos da instituição com obediência aos princípios constitucionais.

No ano de 2025 exerceu suas atividades em conformidade com o previsto nos arts. 74 e 31 da Constituição Federal, no art. 9º da Lei n° 6.089/2018 e em consonância com o que dispõe o Decreto 6.335/2018 que institui o Manual do SCI no Município de Venâncio Aires.

Apresenta-se o Relatório de Atividades Anual iniciando com uma descrição da UCCI; seguida das capacitações dos servidores da unidade; da apresentação das atividades previstas no plano de trabalho anual x realizadas; do detalhamento das atividades realizadas e, por último, das considerações finais.

1 UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO – UCCI

A Coordenadoria de Controle Interno foi instituída como órgão de assessoramento ao Município através da Lei Municipal n° 2.881 de 19 de setembro de 2001, que tratava da estrutura administrativa municipal. Posteriormente esta Lei foi revogada, sendo que atualmente a estrutura administrativa do município está instituída na Lei n° 6.250 de 21 de dezembro de 2018, e regulamentada pelo Decreto Municipal n° 6.497 de 15 de janeiro de 2019. Conforme a referida legislação a Coordenadoria de Controle Interno é parte integrante do Gabinete do Prefeito e vinculada aos órgãos de assessoramento, controle e comunicação.

A Lei n° 6.089 de 17 de abril de 2018, alterada pela Lei n° 6.952 de 25 de fevereiro de 2022 dispõe sobre a organização do Sistema de Controle Interno no município, enquanto o

Decreto n° 6.335 de 21 de junho de 2018 instituiu o Manual do Sistema de Controle Interno, o qual dá embasamento às atividades realizadas pela Unidade.

A Coordenadoria de Controle Interno conta em seu quadro de pessoal com dois servidores efetivos ocupantes do cargo de Auditor Interno. Em termos orçamentários a UCCI possui uma ação específica no orçamento com um custo anual de R$ 541.177,77, basicamente aplicado nos gastos com pessoal da Unidade.

2 CAPACITAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA UCCI

Para manter a atualização dos conhecimentos técnicos os servidores realizaram 215 horas de capacitação no ano de 2025.

Descrição	Carga Horária	Responsável pela promoção
Treinamentos: Juliana Luisa Marcuzzo		
Capacitação em Controle Interno - Módulo II: elaboração de lista de itens de verificação nas áreas de atuação prioritária/obrigatória do Sistema	14 horas	Delegação de Prefeituras Municipais - DPM
Curso On-line: Como Elaborar o Estudo Técnico Preliminar (ETP) e o Termo de Referência (TR), Contratações Diretas e Fiscalizações de Contratos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021	12 horas	Delegação de Prefeituras Municipais - DPM
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	24 horas	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP
15 Erco 2025	06 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Curso On-line sobre Como Elaborar o Estudo Técnico Preliminar (ETP) e o Termo de Referência (TR)	04 horas	Delegação de Prefeituras Municipais - DPM
O pronto pagamento pela lei 14133/2021	08 horas	Delegação de Prefeituras Municipais - DPM
Seminário boas práticas de gestão previdenciária	07 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
III Congresso Nacional de Contabilidade Municipal	20 horas	Confederação Nacional dos Municípios - CNM
15º Congresso Brasileiro de Licitações e Contratos	16 horas	Escola Mineira de Direito - EMD
Gestão e Fiscalização de Contratos	30 horas	Escola Nacional de Administração Pública - ENAP
Imersão online controle interno na prática	04 horas	Universidade da Evolução – UNIEVO
24 Congresso Nacional de Previdências da	18 horas	Associação Nacional de

ANEPREM		Previdências Municipais – ANEPREM
26 Evento do SIAPC	06 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Controle Interno: a unidade de controle interno	03 horas	Escola de Gestão Pública – TCE/PR
Controle Interno: conceitos fundamentais	03 horas	Escola de Gestão Pública – TCE/PR
Controle Interno e gestão de riscos	03 horas	Escola de Gestão Pública – TCE/PR
Curso básico de controle interno	03 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Programa Nacional de Transparência – PNCP 2025	04 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Total	**185 horas**	
Descrição	**Carga Horária**	**Responsável pela promoção**
Treinamentos: Joseane Machado de Azevedo		
15 Erco 2025	06 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
26 Evento do SIAPC	06 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Capacitação em Controle Interno - Módulo II: elaboração de lista de itens de verificação nas áreas de atuação prioritária/obrigatória do Sistema	14 horas	Delegação de Prefeituras Municipais – DPM
Programa Nacional de Transparência – PNCP 2025	04 horas	Escola de Gestão e Controle Francisco Juruena – TCE/RS
Total	**30 horas**	
TOTAL HORAS	**215 horas**	

Quadro 01: Relação de Capacitações, 2025
Fonte: Sistema de treinamentos

3 ATIVIDADES PREVISTAS PLANO DE TRABALHO X REALIZADAS

A atuação da UCCI foi pautada no Plano de Trabalho estabelecido para o referido ano, o qual pode ser visualizado no site oficial do Município[1], e atuou nas seguintes atividades apoio, de controle interno e de auditoria interna.

> Atividades de apoio compreendem o apoio ao controle externo nas auditorias realizadas no Município, bem como na prestação de informações solicitadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Compreende também o assessoramento aos órgãos e unidades da Administração Pública através da realização de orientações verbais e escritas, da emissão de pareceres, realização de treinamentos, participação em comissões de trabalho e emissão de normas internas, as quais visam regulamentar os fluxos dos processos.

[1] https://www.venancioaires.rs.gov.br/index.xhtml?pag=297&

Atividades de controle interno compreendem o exercício dos controles indelegáveis instituídos pela Constituição Federal em seus art. 31, 70 e 74, e pelo art. 59 da Lei Complementar n° 101/2000. Compreende também a elaboração de relatórios e pareceres para compor a prestação de contas anual do Prefeito, a resposta a questionários do órgão de auditoria externa por meio do Sistema de Controle Interno e a regulamentação das atividades de controle.

Atividades de auditoria interna compreendem a realização de auditorias de conformidade/regularidade e auditorias operacionais nas diferentes áreas da administração, mediante processo de Auditoria Ordinária Tradicional, processo de Inspeção Especial e processo de Auditoria de Rotina. Compreende também a realização de esclarecimentos às solicitações de informações do TCE/RS por meio do Sistema de Controle Interno

Com o objetivo de avaliar o cumprimento do Plano de Trabalho elaborado segue as atividades de apoio, de controle interno e de auditoria previstas x realização no exercício de 2025.

Planejado	Executado
ATIVIDADES DE APOIO	
1) Assessorar a administração mediante a realização de orientações verbais, treinamentos de normativas internas e outros assuntos que forem definidos, bem como a emissão de relatórios, orientações e pareceres por escrito quando solicitados, ou ainda, quando identificadas irregularidades ou ineficiências, especialmente:	sim
* Orientações através de atendimento de chamados e resposta a processos.	sim
* Participação do projeto de transformação dos processos físicos em eletrônicos, auxiliando na elaboração dos fluxos.	sim
2) Elaborar normas internas relacionadas a rotinas e procedimentos de controle, priorizando:	
* Dar continuidade a elaboração da norma interna que regulamentará os procedimentos de compra, empenho, liquidação e pagamento por processo licitatório, bem como outros tipos de despesa ainda não regulados.	sim
* Elaborar orientação com os procedimentos para encerramento mensal dos inventários de bens em almoxarifado e agentes responsáveis.	sim
3) Consolidar a Prestação de Contas Anual do Prefeito.	sim
ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	
1) Avaliação da programação orçamentária e financeira mediante a avaliação do cumprimento das metas previstas no PPA, priorizadas na LDO e efetivadas na execução orçamentária e financeira, incluindo:	sim
* Avaliar as informações prestadas pelas Secretarias no sistema de avaliação de políticas públicas desenvolvido, observando os relatórios de execução orçamentária e fazendo constar a avaliação realizada no Relatório e Parecer do Controle Interno, que compõe a prestação de contas anual do Prefeito.	sim
* Elaborar relatórios e pareceres para a Prestação de Contas Anual do Prefeito em conformidade com o que dispõe o artigo 113 do Regimento do TCE/RS e a Resolução TCE n° 1.099/2018.	sim
2) Emitir a Manifestação Conclusiva do Controle Interno (MCI) com base no acompanhamento das finanças públicas e nas auditorias de gestão fiscal.	sim
3) Emissão de relatório semestral que ateste a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na auditoria de certificação, bem como acompanhar as providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas.	sim
4) Responder as solicitações de documentos/informações do TCE-RS realizadas através de e-mail, requisições eletrônicas e solicitações pelo Espaço do Controle Interno, incluindo resposta a questionários.	sim
5) Certificar aposentadorias de servidores junto ao TCE/RS.	sim

Quadro 02: Atividades de apoio e controle interno previstas plano de trabalho x executadas
Fonte: Controles UCCI

AUDITORIAS	
Planejado	**Executado**
RECEITAS	
Exame das transferências intergovernamentais (Auditoria de Receitas).	sim
Lançamento e respectiva cobrança de todos os tributos da competência do ente (Auditoria de Receitas).	sim, parcial (somente contribuição de melhoria)
DESPESAS E GESTÃO	
Auditoria da gestão fiscal do Poder Executivo (1).	sim
Auditoria da gestão fiscal do Poder Legislativo (1).	sim
Auditoria da gestão do Poder Legislativo (despesa, pessoal, almoxarifado, patrimônio, contabilidade, transparência).	sim
Auditoria das movimentações financeiras (2).	sim
Auditoria dos recursos vinculados (3).	sim
Auditoria do Portal Transparência do município.	sim
Auditoria das demonstrações contábeis.	sim
Auditoria da aplicação de recursos por entidades de direito privado.	não
Auditoria de almoxarifado e patrimônio.	sim, parcial (somente almoxarifado)
Auditoria do Regime Próprio de Previdência Social abrangendo a verificação do cumprimento dos requisitos de certificação do Pró Gestão.	sim
Auditoria do Regime Próprio de Previdência Social abrangendo a verificação dos procedimentos normatizados e manualizados.	não
ADMISSÕES DE PESSOAL	
Auditoria de admissões (por concurso, processo seletivo e contratação por tempo determinado) (4).	sim
Notas:	
1, 2 e 3 - realizadas trimestralmente 4 - realizadas bimestralmente para contratos emergenciais e conforme prazos TCE-RS para servidores efetivos	

Quadro 03: Auditorias previstas plano de trabalho x executadas
Fonte: Controles UCCI

As atividades realizadas no decorrer do ano ocorreram através de controles prévios, concomitantes e subsequentes, e alcançaram a maior parte dos trabalhos propostos no Plano de Trabalho Anual, sendo que apenas algumas auditorias não foram realizadas ou ocorreram de forma parcial.

O não cumprimento das atividades relacionadas se deu em função do surgimento de atividades que não foram programadas inicialmente, mas que se tornaram prioritárias durante o ano, tais como a auditoria do contrato de transporte de resíduos sólidos, a auditoria do concurso público 001-2025, o assessoramento técnico ao Setor de Licitações na criação de regulamentação e modelo de Estudo Técnico Preliminar, bem como treinamento dos servidores. A Coordenadoria de Controle Interno também passou a atuar na verificação dos processos licitatórios no que se refere a indicação de fiscais e gestores de contrato, além da atuação na melhoria das cláusulas que tratam da fiscalização contratual.

Neste sentido, é importante esclarecer que o Plano de Trabalho Anual não deve ser engessado. É um instrumento orientador das ações da Unidade Central de Controle Interno.

Contudo, os profissionais que atuam na Unidade devem estar atentos aos fatos ocorridos no ano e, sempre que a verificação ou atuação sobre algum deles se tornar preponderante visando evitar riscos que possam fazer a instituição se distanciar de sua missão institucional, deve a UCCI realinhar seus trabalhos.

4 DETALHAMENTO ATIVIDADES REALIZADAS

Evidenciando a consistência da atuação do sistema de controle interno no município de Venâncio Aires, segue um detalhamento quantitativo das atividades realizadas no decorrer do exercício de 2025.

Atividades	Descrição	Número
1 Assessoramentos técnicos a gestão	Total assessoramentos	8
Administração	1) elaboração de projeto de lei Guarda Civil Digital visando a implementação de política de melhoria nas ações de segurança pública realizadas pelo Município; 2) Apoio técnico aos Setores de Compras e Licitações na implantação de procedimentos da nova lei de licitações com alterações na regulamentação do Estudo Técnico Preliminar e padronização de um modelo; 3) Assessoramento na implantação de 04 processos eletrônicos digitais contribuindo para o projeto "Papel Zero" e para a otimização dos fluxos , utilizando o sistema Aprova Digital e o processo eletrônico Thema, sendo eles: solicitação de passagens escolares e prestação de contas mensal, parceria voluntária - emenda impositiva; prestação de contas entidades - parceria voluntária, prestaçao de contas entidades - convênio saúde, reequilíbrio econômico-finaneiro; 4) Assessoramento orientando o redimensionamento do contrato administrativo com a empresa Aprova Digital em função da efetiva utilização dos módulos; 5) Assessoramento ao Setor de Patrimônio na organização das classificações e levantamento dos valores dos ativos de infraestrutura relativos a estradas e ruas.	5
Fazenda	1) Apoio técnico em conjunto com a Secretaria da Fazenda no Sistema de Avaliação de Políticas Públicas - SAPP com desenvolvimento de melhorias no sistema quanto a otimização da avaliação dos programas pelos gestores, elaboração de orientação para preenchimento, auxilio na organização do treinamento e na formalização de Decreto Municipal regulamentando a utilização do sistema em suas diferentes etapas.	1
Habitação e Desenvolvimento Social	1) Apoio técnico na elaboração do projeto de lei "juventude segura" objetivando prevenir o uso de drogas e a violência entre crianças e adolescentes promovendo a reflexão e o desenvolvimento de habilidades para tomar decisões seguras e responsáveis e a proteção das famílias, com sua primeira edição executada no final de 2025.	1
Saúde	1) Apoio técnico definição de metodologias para a empresa contratada apurar os custos do Hospital São Sebastião Mártir visando dar embasamento a nova contratualização no ano de 2026; 2) Apoio técnico nas análises econômico-financeiras do Hospital São Sebastião Mártir para definição de repasse de recursos para cobertura de déficit de caixa.	2
2 - Orientações formalizadas	1 - Procedimentos avaliação programas SAPP; 2 - Processos de Compras e Licitações Eletrônicos; 3 - Procedimentos para tramitação processos de despesas eletrônicos; 4 - Documentos para encaminhamento processo licitatório; 5 - Fiscalização contratual; 6 - Procedimentos inventário anual almoxarifado; 7 - Aplicação prova prática concurso 001-2025	7
3 - Orientações por chamados e processos	Orientações realizadas aos Gestores e Servidores por meio de chamados, e-mail e processos administrativos	214
4 - Manifestações em processos	Manifestações gerais em processos demandados ao Controle Interno.	93

Atividades	Descrição	Número
5 - Elaboração normas internas	48-2025 Procedimentos e fluxos alterações contratuais	3
	49-2025 Tipos de despesa com pedido	
	50-2025 Procedimentos e fluxos compras e contratações sem licitação	
6 - Alterações normas internas	28 - 2019 Avaliação e depreciação bens móveis e imóveis	1
7 - Treinamentos ministrados	Procedimentos e fluxos alterações contratuais - NI 48/2025	3
	Despesa eletrônica e fiscalização de contratos - NI 49/2025, 50/2025 e Orientação 005/2025	
	Oficina sistema de acompanhamento políticas públicas em conjunto com a Fazenda	
8 - Apresentações em Conselhos	Apresentação verificações Educação MDE e FUNDEB	6
	Apresentação verificações Saúde recursos ASPS	
9 - Pareceres prévios contratação de excepcional interesse público	Pareceres prévios exarados para envio de Projeto de Lei de contratação emergencial ao Poder Legislativo, ou manifestação sobre a contratação em caso de pré autorização na lei estatutária visando dar subsídio a manifestação junto ao SIAPES - TCE/RS.	49
10 -Pareceres recursos recebidos outros entes e rerursos concedidos	Pareceres emitidos referente a prestação de contas de recursos recebidos pelo município de outros entes, ou prestação de contas de entidades referente recursos repassados pelo Município.	8
11 -Pareceres prévios licitação	Pareceres emitidos referente a verificação do regramento sobre a fiscalização contratual nos processos abrangendo a indicação de servidores e a adequação do regramento no sentido de regrar uma efetiva fiscalização contratual	15
12- Certificações aposentadorias e pensões	Certificações emitidas no sistema SIAPEM-TCE/RS após conferência dos documentos que deram origem aos atos de aposentadoria ou pensão, e da adequação dos registros com a base documental existente.	31
13 - Verificações Relatórios de Validação e Encaminhamento - RDI folha de pagamento	Verificações das informações sobre folha de pagamento enviadas ao TCE-RS e a sua consistência com os relatórios do sistema informatizado de folha de pagamento.	12
14- Auditorias do ano 2024 encerradas	Auditoria 03-2024 Atos de gestão poder legislativo referente exercício 2023	3
	Auditoria 05-2024 Demonstrações contábeis exercício 2023	
	Auditoria 10-2024 Verificação RPPS ano 2023	
15 - Auditorias anos anteriores encerradas em 2025	Auditoria 01-2024 Admissões contrato tempo determinado e concurso 2024	7
	Auditoria 02-2024 Movimentações financeiras 2024	
	Auditoria 04-2024 Concurso público 001-2024	
	Auditoria 06-2024 Transparência Governamental	
	Auditoria 07-2024 Gestão Fiscal Poder Executivo	
	Auditoria 08-2024 Recursos vinculados 2024	
	Auditoria 09-2024 Gestão fiscal poder legislativo 2024	
	Auditoria 02-2025 Demonstrações contábeis 2024	8
	Auditoria 03-2025 Movimentações financeiras	
	Auditoria 04 - 2025 Atos de gestão Poder Legislativo 2024	
	Auditoria 05-2025 Portal Transparência	
	Auditoria 06-2025 Gestão fiscal Poder Executivo	
	Auditoria 07 - 2025 Recursos vinculados 2025	
	Auditoria 08-2025 Gestão fiscal Poder Legislativo	
	Auditoria 10-2025 Verficicação atendimento quesitos pró gestão	
16 - Auditorias do ano 2025 em andamento	Auditoria 01-2025 Admissões contratos temporários e efetivos 2025	7
	Auditoria 09-2025 Contribuição de melhoria 2021 a 2024	
	Auditoria 11-2025 Verificação procedimentos áreas mapeadas RPPS	
	Auditoria 12-2025 Contrato 47/2022 transporte de resíduos	
	Auditoria 13-2025 Atos de gestão Poder Legislativo 2025	
	Auditoria 14-2025 Concurso público 01/2025	
	Auditoria 15-2025 Almoxarifado	
17 - Respostas a solicitações informações TCE-RS e MP	Esclarecimentos a solicitações de informações/denúncias recebidas do TCE/RS para averigação via Espaço do Controle Interno.	19
	Esclarecimentos a solicitações de informações/denúncias recebidas do MP/RS para averigação via e-mail	6
	Esclarecimentos a requisições do TCE/RS via Processo Eletrônico normal e representação	23
	Esclarecimentos a Comunicados de Auditoria TCE/RS via Processo Eletrônico	4

Atividades	Descrição	Número
18 - Respostas a questionários	Resposta a questionários recebidos do TCE/RS via espaço do controle interno	16
19 - Avaliação das metas previstas no PPA X LDO X LOA	Análise da execução dos programas de governo abrangendo indicadores, iniciativas, ações orçamentárias e respectivos produtos, com base nas informações preenchidas e evidencidas pelas Secretarias no SAPP - Sistema de Avaliação de Políticas Públicas.	1
20 - Relatórios e pareceres de contas anuais, aplicação recursos saúde e educação	Emissão do relatório e parecer do controle interno sobre as contas anuais.	3
	Emissão do relatório e parecer sobre a aplicação de recursos em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, incluindo a apresentação das verificações realizadas ao Conselho do Fundeb a cada quadrimestre.	
	Emissão do relatório e parecer sobre a aplicaçao de recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, incluindo a apresentação das verificações realizadas ao Conselho Municipal de Saúde a cada quadrimestre.	

Quadro 04 – Atividades realizadas, ano 2025
Fonte: Controles UCCI

A Coordenadoria de Controle Interno realiza o monitoramento das atividades realizadas visando verificar se as Unidades Executoras e o Gestor Municipal vem atuando na tomada de providências, sempre que as verificações identificaram falhas ou necessidades de melhorias nas ações governamentais.

O monitoramento é realizado através da “Planilha de monitoramento de verificações e auditorias internas” disponibilizado ao Gestor juntamente com o Relatório de Atividades para que possa verificar as inconformidades e necessidades de melhorias identificadas pela UCCI no decorrer do seu trabalho.

Fazem parte da planilha de monitoramento as solicitações do TCE-RS no Espaço do Controle Interno; os Ofícios solicitações Ministério Público; os Questionários TCE-RS; os Comunicados de Auditoria TCE-RS e Auditorias Internas realizadas.

Com base na relevância dos achados e evidências encontrados, e considerando o volume de recursos financeiros envolvidos e/ou os riscos decorrentes, reporta-se a conhecimento do TCE-RS no Relatório e Parecer do Controle Interno sobre as contas anuais os achados e evidências sem a devida tomada de providências.

4 CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Relatório de Atividades apresentou como objetivo comprovar a consistência do sistema de controle interno municipal e a atuação da Coordenadoria de Controle Interno enquanto unidade integrante do sistema de controle interno da instituição que atua,

prioritariamente, nos controles avaliativos de forma prévia, concomitante e a posteriori, com foco nos dois primeiros.

Para tanto organizou sua atuação através do Plano de Trabalho anual com foco em atuar no apoio estratégico a gestão através de assessoramentos e orientações, com o objetivo de evitar inconformidades nos procedimentos e evidenciar a importância da Unidade para a eficiência da gestão. Além disso, a UCCI também realizou verificações constitucionais e legais obrigatórias que subsidiaram a emissão de manifestações incluindo o Relatório e Parecer das contas do Gestor.

A avalição da execução do Plano de Trabalho evidenciou que foi cumprido em sua maior parte, sendo que o que não foi realizado apresentou como justificativa outras atividades que surgiram no decorrer do ano e assumiram papel prioritário.

Cabe ressaltar que a Coordenadoria de Controle Interno não consegue realizar trabalhos de forma prévia, concomitante e subsequente em todas as áreas regulamentadas pela Resolução TCE-RS n° 936/2012 do TCE-RS, em decorrência de um quadro de pessoal com apenas duas servidoras ante as diferentes áreas de conhecimento abrangidas na execução dos atos de gestão. Contudo, organiza sua atuação em pontos considerado importantes para reduzir o risco de que eventos possam vir a afetar o cumprimento da missão institucional.

JULIANA LUISA MARCUZZO:73461849049
Assinado de forma digital por JULIANA LUISA MARCUZZO:73461849049
Dados: 2026.03.10 08:32:33 -03'00'

JOSEANE MACHADO DE AZEVEDO:02173388010
Assinado de forma digital por JOSEANE MACHADO DE AZEVEDO:02173388010
Dados: 2026.03.10 09:56:16 -03'00'

PLANILHA DE MONITORAMENTO ATIVIDADES								
Solicitação Espaço CI - TCE RS, Ofício solicitação Ministério Público, Questionários TCE-RS, Comunicados de Auditoria TCE-RS								
Sim em vermelho: situação atual é pela necessidade de tomada de providências								
Ano de referência 2025								
Origem	**Identificação**	**Objeto**	**Processo**	**Documento UCCI**	**Necessidade de providências**	**Inconformidades/melhorias**	**Conclusões 2025**	**Situação atual**
Solicitação Espaço CI - TCE RS	016558-029924-5 -	Horas extraordinárias motoristas secretaria de saúde	215/2025	Esclarecimento 001/2025	sim	* Horas extraordinárias em quantidade elevada e de forma contínua	Identificou-se a permanência do pagamento de horas extras a profissionais motoristas em caráter de habitualidade e quantitativos significativos, apesar de alguma redução em decorrência da terceirização do transporte de pacientes de hemodiálise.	Assessoria Administrativa - Saúde Ciência Prefeito em 02/04/2025 PAE-I 215/2025
Solicitação Espaço CI - TCE RS	000442-029925-7	Horas extraordinárias oficiais Administrativos	398/2025	Esclarecimento 002/2025	sim	* Horas extraordinárias contínuas de oficiais Administrativos (Ione Alves Ferreira e Cleberton Ferreira da Silva)	Providências tomadas, os profissionais não percebem mais horas extras	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	000115-0299/25-5	Serviços jurídicos realizados por profissionais concursados, cargos em comissão e terceirização de serviços	__	Esclarecimento 003/2025	não	__	Concluiu-se por tratar de decisões discricionárias do Poder Legislativo.	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	000739-029925-9	Trabalho voluntário de médico em unidade de saúde pelo Prefeito Municipal	849/2025	Esclarecimento 004/2025	não	__	Não procedência com conhecimento do Promotor, solicitou-se orientação ao TCE-RS se divergente.	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	002970-029925-2	Prestação de serviço de oficina/atendimento terapêutico/Reflexologia - Termo de Credenciamento 1048/2024 e 1053/2024	1639/2025 e 1649/2025	Esclarecimento 005/2025	sim	* Fraudes na execução dos serviços com pacientes nas relações que não o receberam; * conflito de interesses - fiscal do contrato irmã da proprietária da empresa	Aberto processo de sindicância PAE-I 1649/2025 e sem retorno quanto a sanção contratual	Assessoria Administrativa - Saúde
Solicitação Espaço CI - TCE RS	004607-0299/25-9	Nomeação de servidor com processo na justiça	__	Esclarecimento 006/2025	não	__	Não procedência, sendo que a Prefeitura cumpriu com os regramentos e legislações para nomeação considerando entendimento do STF e determinação da Vara de Execuções Criminais da Comarca de Venâncio Aires.	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	005230-029925-0	Prestação de serviços contratados para manutenção de máquinas - Mees Manutenção Reparação Ltda	3424/2025	Esclarecimento 007/2025	sim	* Designar fiscal efetivo (mecânico) para fiscalização da contratação; * Processar os empenhos com base no orçamento aprovado para realização do serviço antes do início da execução	Sem retorno quanto a providências adotadas.	Departamento Administrativo - Sisp
Solicitação Espaço CI - TCE RS	006975-029925-5	Processo de escolha de leiloeiros oficiais credenciados	3742/2025	Esclarecimento 008/2025	sim	* Utilização do critério de ordem de inscrição para escolha do leiloeiro oficial credenciado em desacordo com orientações do Ofício Circular 60-2025.	Concluiu-se pela não procedência e solicitou-se posicionamento do TCE-RS se divergente, o qual posicionou-se por não aceitar o critério de ordem de incrição para escolha - Ofício Circular 60-2025, estando o processo aguardando providências sem retorno a UCCI.	Desarquivado - Comissão permanente de licitações
Solicitação Espaço CI - TCE RS	007346-029925-0	Organização e execução da Festa Nacional do Chimarrão - Fenachim com parceria voluntária	4027/2025	Esclarecimento 09/2025	não	__	Encerrado entendendo fatos não procedentes, contudo solicitou-se posicionamento do TCE-RS se divergente	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	008333-029925-8	Planta de valores IPTU sem atualização desde 2014	4842/2025	Esclarecimento 10/2025	não	___	Sem ilegalidade e com orientações para determinação legal de periodicidade para atualização da planta de valores e utilização de ferramentas tecnológicas para recadastramento de imóveis.	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	009462-029925-6	Beneficiamento empresa prestadora de serviço de ambulância pelo Secretário de Saúde	5174/2025	Esclarecimento 11/2025	não	___	Não procedente, foram realizadas orientações ao Setor de Compras e ao Fiscal do Contrato.	Assessoria Administrativa – Saúde
Solicitação Espaço CI - TCE RS	010198-029925-4	Inconformidades na execução contratual empresa BC Bandeira - contrato 007/2025	5780/2025	Esclarecimento 11/2025	não	___	Não procedente	Arquivado
Solicitação Espaço CI - TCE RS	008999-029925-4	Pagamento indevido de difícil acesso a servidores de capatazias	4917/2025	Esclarecimento 12/2025	sim	* Servidor recebendo benefício indevidamente; * Pagamento de difícil acesso para mais de 22 dias limitado em lei.	Parcialmente procedente, servidor recebendo indevidamente o que foi corrigido e justificado o pagamento acima de 22 dias com base no caput do art. 4º da Lei 6402/2019. Restou acolher a orientação de alterar o ponto de partida da km no caso de quem mora na área rural.	Assessoria Administrativa – Gestão e Governança

Origem	Identificação	Objeto	Processo	Documento UCCI	Necessidade de providências	Inconformidades/melhorias	Conclusões 2025	Situação atual
Solicitação Espaço CI - TCE RS	010531-029925-7 010884-029925-9	Contratos de coleta e transporte de resíduos sólidos - Contratos 38/2022, 47/2022 e 31/2025	5808/2025	Esclarecimento 13/2025 Esclarecimento 14/2025	sim	*Pagamentos a maior contrato administrativo 47/2022 *Percentual legal de aditamento contrato administrativo 47/2022 acima dos 25% *Contratação de empresa para transporte de resíduos de Venâncio Aires sem preço amparado em planilha de custos: contratos administrativos	Procedente envolvendo 03 contratos - transformado em Relatório de Auditoria dada a maior complexidade da verificação - Auditoria 12/2025	Arquivado, providências em andamento
Solicitação Espaço CI - TCE RS	011869-029925-6	Contratação da UNIVATES por dispensa de licitação para realização de serviços para a gestão e operacionalização do serviço de atendimento móvel as urgências e emergências – SAMU (suporte básico e suporte avançado)	6468/2025	Esclarecimento 15/2025	sim	* Não realização de processo licitatório amplo na contratação dos serviços, restringindo a entidades sem fins lucrativos.	Apesar de o Esclarecimento CCI entender como improcedente, o TCE/RS realizou comunicado de auditoria 6910140-SRSC entendendo pela inconformidade. Serão tomadas providência realizando processo licitatório amplo antes do encerramento da vigência contratual, o que até o momento não ocorreu, mas a Secretaria de Saúde informou que dará início a novo processo.	Processo Desarquivado, aguardando providências
Solicitação Espaço CI - TCE RS	Solicitação 014306-029925-8	Terrenos urbanos sem passeio público/calçada	8080/2025	Esclarecimento 016/2025	sim	* Existência de terrenos urbanos de propriedade particular sem passeio público/calçada notificados pela Secretaria de planejamento para providências * Existência de terrenos de propriedade do município sem passeio público/calçada	Procedente, sendo que a Secretaria de Planejamento informou estar atuando na autuação dos proprietários e esta Coordenadoria de Controle Interno solicitou relatório com os contribuintes notificados e situação atual, o qual stá em prazo de resposta até 03/04/2026.	Setor de Fiscalização de Obras Departamento administrativo da SISP
Solicitação Espaço CI - TCE RS	016804-029925-8	Contrato de propaganda e publicidade nº 33/2020 com a empresa JSMAX	9687/2025	Esclarecimento 017/2025	sim	*Prorrogação contratual a título extraordinário com justificativa que não representa situação excepcional * Gastos do contrato superiores ao valor da dotação de referência constante no instrumento.	Concluiu-se pela procedência parcial com as seguintes orientações: definição de valor da contratação por ocasião de novo processo licitatório; divulgação dos gastos com publicidade no Portal Transparência; fiscalização do contrato com um servidor efetivo capacitado para a gestão administrativa. As orientações da Coordenadoria de Controle Interna foram atendidas, a exceção do fiscal efetivo. A UCCI realizou a revisão do Edital para contratação de serviço de publicidade e comunicação institucional identificando que o mesmo previu valor máximo de gastos no contrato, bem como possui cláusula de transparência da despesa nas obrigações conforme Parecer Prévio CCI-10/2025, cujas sugestões foram acolhidas e descritas no Termo de Referência/Minuta do Contrato - P.A.I. 9607/2025 que trata do processo licitatório do serviço de publicidade.	Arquivado, providências em andamento
Ofício MP	00927.000.062/2025-0001	Nepotismo Secretário Governança e Gestão e Coordenadora de comunicação	__	Ofício CCI 04/2025	não		Sem inconformidade	Arquivado
Ofício MP	01918.000.007/2025-0004	Prorrogação irregular contrato professores	__	Ofício CCI 007/2025	não		Sem inconformidade	Arquivado
Ófício MP	0927.000.269/2025-0001	Compra de máquinas com adesão ata de outros órgãos (5 aquisições a partir 2023)	PAE-I 5275/2025	Ofício CCI 012/2025	não		Sem inconformidades, contudo recomendou-se pelo uso da Adesão como exceção e não regra e a justificativa deve ser bem formada no sentido de tornar clara a vantajosidade - Ofício Circular TCE-RS 15-2025	Arquivado
Ofício MP	01918.000.193/2025-0001	Participação servidor de outra Secretaria em conferência estatual de assistência social	PAE-I 9866/2021	Ofício CCI 022/2025	sim		Em verificações iniciais a denúncia é improcedente, contudo há desvio de função da servidora que possui um cargo da cultura e atua na prática na Habitação e Desenvolvimento Social	Arquivado
Questionário TCE/RS	1	Imunicação primeir ainfância	PAE-I 13662025	Recibo respostas	não	__	Sem inconformidade	Arquivado

Origem	Identificação	Objeto	Processo	Documento UCCI	Necessidade de providências	Inconformidades/melhorias	Conclusões 2025	Situação atual
Questionário TCE/RS	2	Defesa civil municipal	PAE-I 1362-2025	Recibo respostas	não	__	Sem inconformidade	Arquivado
Questionário TCE/RS	3	Art 26-A da LDBEN - obrigatoriedade do estudo da história e cultura afrobrasileira e indígena	PAE-I 1359/2025	Recibo respostas	sim	Município não possui normativa específica para a implementação do Art. 26-A da LDBEN nas escolas e, também, que o município não possui protocolo contemplando orientações claras para o tratamento de casos de racismo ou injúria racial no ambiente escolar	Comunicado Secretário de educação para tomada de providências durante o ano de 2025, haja vista ser as respostas pelo não atendimento em questionários matéria de apontamento nas contas anuais.	Esclarecimento na defesa das contas apreciadas TCE-RS 2024
Questionário TCE/RS	4	Educação primeira infâncias	PAE-I 1359/2025	Recibo respostas	não	__	Sem inconformidade	Arquivado
Questionário TCE/RS	5	Política Municipal de Segurança e Defesa Nacional	PAE-I 1362/2025	Recibo respostas	sim	Município não realizou um diagnóstico dos problemas de segurança pública e riscos nos dois últimos anos anteriores e, também, que o município não possui um Plano Municipal de Segurança Pública e Defesa Social.	Com inconformidade	Esclarecimento na defesa das contas apreciadas TCE-RS 2024
Questionário TCE/RS	6	Meio Ambiente e Urbanismo	PAE-I 1364/2025	Recibo respostas	sim	Plano Diretor Instituído contudo sem revisão	O Município possui o Contrato 27/2024 com a Caixa Econômica Federal para apoio técnico aos profissionais na elaboração de um novo Plano Direter e de Saneamento, contuo o mesmo vem sendo prorrogado desde sua assinatura.	Esclarecimento na defesa das contas apreciadas TCE-RS 2024
Questionário TCE/RS	7	Ouvitoria Pública Executivo	PAE-I 1367/2025	Recibo respostas	não	__	Com necessidade providências	Arquivado
Questionário TCE/RS	9	Corregedorias municiapais	PAE-I 4654/2025	Recibo respostas	não	__	Com necessidade providências	Arquivado
Questionário TCE/RS	10	Implementações Lei 14.133/2021	PAE-I 4665/2025	Recibo respostas	sim	Nível de maturidade na implantação básica alcançando 0,455 com necessidade de melhorias no plano de contratação anual, instituição de catálogo próprio eletrônico de padronização de compras, inserção de critérios de sustentabilidade nas contratações, elaboração de mapa de riscos no macroprocesso da contratação de forma documentada, realização de auditorias para verificar a regularidade das contratações.	Com necessidade providências	Encaminhado a Secretaria de Governança e Gestão e setores relacionados a compras e licitações, bem como Procuradoria Jurídica para providências sem retorno a UCCI
Questionário TCE/RS	11	Levantamento Estrutura TI	PAE-I 461/2025	Recibo respostas	sim	Nível de maturidade Tecnologia da Informação de 58,23 necessitando as seguintes ações: Revisão da Política de Segurança da Informação; atualização do Plano Diretor de TI; criação de Comitê de Governança e efetiva atuação	Com necessidade providências	Encaminhado a Secretaria de Governança e Gestão para providências, sendo que Setor de TI elaborou Plano de Ação que será acompanhado.
Questionário TCE/RS	12	Levantamento Incentivos e benefícios tributários	PAE-I 6201/2025	Recibo respostas	sim	Não realização de planejamentos prévisos a instituição ou ampliação de incentivos/benefícios de natureza tributária; fragilidades na contabilização dos incentivos de natureza tributária; não avaliação dos resultados alcançados nas polítias públicas financiadas com incentivos tributários; não disponibilização no Portal da Prefeitura de informações suficientes a cerca dos procedimentos e documentos necessários para concessão de incentivos; fragilidade na publicidade e transparência dos resultados socioeconômicos dos incentivos tributários;	Com necessidade providências	Encaminhado a Secretária da Fazenda para ciência e providências em relação as questões em que apresentamos fragilidades sem retorno a UCCI
Questionário TCE/RS	13	Adequação município Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD	PAE-I 8561/2025	Recibo respostas	sim	Procedimentos de implantação LGPD incipientes sem a implantação da maior parte deles o que consta especificado nas respostas ao questionário.	Com necessidade providências	Encaminhado a Secretoaria de Governança e Gestão para providências e devolvido a UCCI sem providências tomadas.
Questionário TCE/RS	14	Políticas municipais de segurança pública e defesa nacional	PAE-I 9281-2025	Respostas google forms	não	__	__	Arquivado
Questionário TCE/RS	15	Atemdimento crianças com TEA	PAE-I 10722/2025	Recibo respostas	não	__	__	__

Origem	Identificação	Objeto	Processo	Documento UCCI	Necessidade de providências	Inconformidades/melhorias	Conclusões 2025	Situação atual
Comunicado de Auditoria TCE-RS	6724184	Portal de compras públicas utilizado pelo município	PAE-Is 7073/2025 e 4665/2025	Ofício CCI 10/2026	sim	Portal de compras públicas utilizado pelo município sem adequada contratualização	Providências tomadas com formalização de dispensa de licitação e contrato e comunicação a TCE-RS protocolo 782747	Arquivado
Comunicado de Auditoria TCE-RS	6910140	Contratação serviço atendimento móvel de urgência - SAMU	pae-i 6468/2025	Ofício 017/2025	sim	Realização de processo de contratação do serviço somente para entidades sem fins lucrativos prejudicando a competitividade	Com necessidade providências	Encaminhado a Secretaria de Saúde para providências, sendo que informaram que darão início ao processo.

PLANILHA MONITORAMENTO AUDITORIAS							
Ano de referência: 2025							
Processo tipo	**Grupo**	**Identificação**	**Objeto**	**Processo**	**Documento UCCI**	**Situação atual**	**Observações**
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Atos de admissão de efetivos e contratos temporários	Análise da legalidade dos atos de admissão de servidores efetivos e contratados de forma termporária no exercício de 2025.	PAE-I 823/2025	Relatório de Auditoria 01/2025	Auditoria em andamento, será encerrada em março 2026.	PAE-I 9840/2025 não recebido - prazo 22/11/2025.
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Demonstrações contábeis e notas explicativas do exercício de 2024	Análise das demonstrações contábeis e notas explicativas referentes ao encerramento do exercício de 2024.	PAE-I 1749/2025	Relatório de Auditoria 02/2025	Elaborado Relatório de Auditoria e encaminhado a Fazenda através do PAE-I 1751/2025. Será encerrada em março 2026.	Prazo resposta: 24/08/2025
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Movimentações financeiras	Análise das movimentações financeiras no exercício de 2025.	PAE-I 2138/2025	Relatório de Auditoria 03/2025	Foram elaboradas as conclusões da auditoria, as quais serão encaminhadas ao Prefeito e Secretária da Fazenda. Será encerrada em março/2026.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Atos de gestão do Poder Legislativo	Análise da conformidade legal dos atos de gestão do Poder Legislativo municipal no exercício de 2024.	PAE-I 2416/20255	Relatório de Auditoria 04/2025	Auditoria encerrada, Relatóro e Parecer de Contas do Legislativo elaborado e enviado al Legislativo em 28/03/2025	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Portal Transparência	Análise da adequação do Portal Transparência do Executivo e a conformidade com o 4º ciclo do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP).	PAE-I 3182/2025	Relatório de Auditoria 05/2025	Auditoria em andamento - falta elaborar o Relatório e Parecer Final após a validação da nota obtida. Será encerrada em março 2026.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Gestão Fiscal do Poder Executivo	Análise da gestão fiscal do Poder Executivo no exercício de 2025, de forma quadrimestral.	PAE-I 4134/2025	Relatório de Auditoria 06/2025	Auditoria encerrada em março/2026 com envio das conclusões para o Prefeito e a Secretária da Fazenda.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Recursos vinculados	Análise da movimentação dos principais recursos vinculados no exercício de 2025.	PAE-I 4210/2025	Relatório de Auditoria 07/2025	Auditoria em andamento, sendo realizada por quadrimestre. Será encerrada em março/2026.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Gestão Fiscal do Poder Legislativo	Análise da gestão fiscal do Poder Legislativo no exercício de 2025, de forma quadrimestral.	PAE-I 4357/2025	Relatório de Auditoria 08/2025	Auditoria encerrada em março 2026.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Instituição e cobrança Contribuição de Melhoria	Análise dos processos de instituição e cobrança do tributo Contribuição de Melhoria, obras de 2021 a 2024.	PAE-I 5717/2025	Relatório de Auditoria 09/2025	Auditoria em andamento.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Verificação dos procedimentos e áreas mapeadas no RPPS	Análise da conformidade dos procedimentos nas áreas que foram mapeadas, em relação ao 2º semestre de 2024 e 1º semestre de 2025.	PAE-I 6325/2025	Relatório de Auditoria 11/2025	Auditoria em andamento - elaboração e encaminhamento de questionários ao RPPS para verificar a conformidade dos procedimentos adotados. Ainda não foi elaborado o relatório final.	
Rotina	Conformidade/regularidade	Contrato Administrativo 47/2022 - Ecopal Reciclagem	Análise de inconformidades na realização de aditamentos e concessão de reajustes ao Contrato Administrativo n° 47/2022 - Ecopal Reciclagem.	PAE-I 6790/2025	Relatório de Auditoria 12/2025	Foi elaborado Relatório de Auditoria apresentando as providências tomadas até março/2025	Prazo resposta: 26/09/2025
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Atos de gestão do Poder Legislativo	Análise da conformidade legal dos atos de gestão do Poder Legislativo municipal no exercício de 2025.	PAE-I 8028/2025	Relatório de Auditoria 13/2025	Auditoria em andamento - falta analisar os Ofícios enviados pelo Poder Legislativo em resposta aos Memorandos e Comunicados de Auditoria sobre as despesas do órgão.	
Ordinária tradicional	Conformidade/regularidade	Concurso Público 01/2025	Análise da execução do Concurso Público 01/2025 e a adequação às legislações correlatas.	PAE-I 9208/2025	Relatório de Auditoria 14/2025	Auditoria em andamento, o Relatório de Auditoria será elaborado após a homologação final do concurso.	
Ordinária tradicional	Operacional	Materiais em Almoxarifado	Verificar a organização do sistema de almoxarifado municipal e a adequação dos saldos em estoque com a existência física.	PAE-I 10805/2025	Relatório de Auditoria 15/2025	Auditoria em andamento, Relatório de Auditoria elaborado em período de resposta.	Prazo resposta: 04/03/2026