



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES REALIZADAS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - RELACI

Emitente: Controladoria Geral do Município

Exercício: 2024

1. Introdução

O presente Relatório do Controle Interno (RELACI) foi elaborado pela Controladoria Geral do Município de Conceição da Barra-ES, em conformidade com a Instrução Normativa nº 68/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCE-ES).

Nos dizeres de **Hely Lopes Meirelles** ([Direito Administrativo Brasileiro](#), 31. Ed. São Paulo, Malheiros, São Paulo): *“O dever de prestar contas é decorrência natural da administração como encargo de gestão de bens e interesses alheios. No caso do administrador público, esse dever ainda mais se alteia, porque a gestão se refere aos bens e interesses da coletividade e assume o caráter de um “múnus público”, isto é, de um encargo para com a comunidade.”*

O objetivo do RELACI é apresentar as principais atividades realizadas pelo controle interno, avaliar os pontos de controle da administração pública, verificar a conformidade com as normas legais e regulamentares e relatar as providências adotadas para prevenção de irregularidades, promovendo a transparência e a boa governança.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

A Controladoria Geral do Município atua como um órgão essencial ao funcionamento da administração pública, com foco na proteção do patrimônio público, controle, fiscalização interna com vista à melhoria dos processos administrativos e financeiros.

2. Rol de Responsáveis

Unidade Gestora: PREFEITURA MUNICIPAL

Gestor Responsável: Walyson José Santos Vasconcelos

Exercício: 2024

Unidade Gestora: Fundo Municipal de Assistência Social

Gestor Responsável: Alciza Rodrigues de Oliveira

Exercício: 2024

Unidade Gestora: Fundo Municipal de Educação

Gestora Responsável: Cristina de Souza Sena

Exercício: 2024

Unidade Gestora: Fundo Municipal de Saúde

Gestores Responsáveis: Daniel Orestes Bissoli

Exercício: 2024

Unidade Gestora: Instituto de Previdência dos Servidores de Conceição da Barra

Gestor Responsável: Mário Luiz da Silva Júnior

Exercício: 2024



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

3. Quadro de Pessoal da Controladoria

A Controladoria Geral do Município de Conceição da Barra conta com a seguinte estrutura de pessoal:

3.1.1. Estrutura Organizacional

Controlador Geral do Município:

THIAGO MAGELA GUIMARÃES

Formação: Advogado

Experiência Profissional: Já atuou como Advogado Privado, Procurador Autárquico do Instituto de Previdência, Assessor Jurídico, Controlador Legislativo, Sub Procurador, Chefe de Gabinete, Secretário Municipal de Saúde

Equipe Técnica:

Auditor Chefe

Nome: HERLAN OLIVEIRA DIAS DE FREITAS

Formação: Contabilista, Advogado

Experiência Profissional: Já atuou Secretário de Finanças, Secretário de Administração, Diretor de Departamento. Servidor Aposentado da Câmara de Pedro Canário.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

4. Principais Atividades Realizadas

Para o exercício em referência, a Controladoria Geral do Município realizou as seguintes atividades:

4.1. Acompanhamento Orçamentário e Financeiro

Análise da execução orçamentária e financeira, verificando a conformidade das receitas e despesas com a Lei Orçamentária Anual (LOA), o Plano Plurianual (PPA) e a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO).

Monitoramento do cumprimento dos limites constitucionais.

Emissão de pareceres técnicos sobre os relatórios de gestão fiscal, demonstrativos contábeis e prestação de contas.

4.2. Fiscalização de Contratos e Licitações

Análise de processos licitatórios com base na Lei nº 8.666/93 e na Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações);

Verificação de contratos administrativos, aditivos e execuções contratuais, com foco na conformidade legal e eficiência na aplicação dos recursos públicos.

5. Pontos de Controle

Os principais pontos de controle analisados foram:



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

Análise da Execução Orçamentária e Financeira, sobre:

Regularidade nos empenhos, liquidações e pagamentos;

Conformidade com os limites de despesa estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Gestão de Pessoal:

Verificação do cumprimento do limite de 54% da Receita Corrente Líquida (RCL) para despesas com pessoal, conforme a LRF;

Regularidade das contratações e admissões de pessoal.

Gestão de Contratos e Licitações:

Adequação das licitações às modalidades previstas em lei;

Verificação das justificativas para dispensas e inexigibilidades de licitação;

Conformidade na execução dos contratos firmados.

Gestão Tributária:

Monitoramento da arrecadação tributária para garantir eficiência no recolhimento de tributos municipais.

Limites Constitucionais:

Aplicação mínima de 25% na educação;

Aplicação mínima de 15% na saúde.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

6. Análise de Conformidade

Educação: Percentual aplicado na educação atendeu ao mínimo de 25%.

Saúde: Percentual aplicado na saúde atendeu ao mínimo de 15%.

Despesas com Pessoal: Percentual aplicado respeitou o limite máximo de 54% da Receita Corrente Líquida.

7. Demais Providências de Controle

Reforço nos Controles Internos: Foram implementadas novas rotinas de controle nos processos administrativos, especialmente nas áreas de licitações e contratos.

Acompanhamento das Recomendações: A Controladoria está monitorando o cumprimento das recomendações emitidas em auditorias anteriores.

Planejamento de Auditorias Futuras: Foram definidos novos cronogramas de auditoria para o próximo período, priorizando áreas de maior risco.

8. Tomadas de Contas

Durante o período, não houve tomadas de contas especiais

9. Conclusão



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

A Controladoria Geral do Município de Conceição da Barra reafirma seu compromisso com a transparência e a boa gestão pública. Este relatório reflete as principais atividades realizadas, os pontos de controle analisados e as providências adotadas para garantir a conformidade com as normas legais e a eficiência no uso dos recursos públicos.

Conceição da Barra, 24 de março de 2025.

Thiago Magela Guimarães
Controlador Geral do Município
(Portaria 005/2025)