



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA 2023



www.riobananal.es.gov.br

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

Sistema de Controle Interno

Acompanhamento da Produção de Relatórios de Prestação de
Contas da Ouvidoria Municipal

JARDEL DOS SANTOS MAGNAGO

Controlador Geral do Município

Contador | CRC ES 21926/O

Portaria 457/2022

RAQUEL CAMPI

Ouvidora Geral do Município

Portaria 567/2022

TALITA DE VARGAS MANZOLI

Estagiária do Controle Interno

Assessoria Imediata

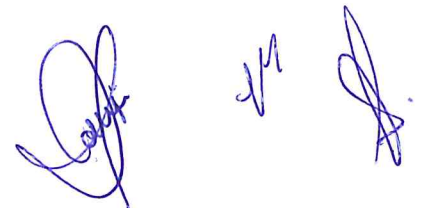
Rio Bananal/ES, 2023.



RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA 2023
Controladoria Geral do Município

SUMÁRIO

| | |
|--|----------|
| 1. APRESENTAÇÃO..... | 4 |
| 2. DA OUVIDORIA..... | 5 |
| 3. DA LEGISLAÇÃO..... | 5 |
| 3.1 LEI DE PROTEÇÃO E DEFESA DOS USUÁRIOS DE SERVIÇOS PÚBLICOS..... | 5 |
| 3.2 ESTATUTO DO SERVIDOR..... | 5 |
| 4. DA AUDITORIA..... | 6 |
| 5. DA MOTIVAÇÃO..... | 6 |
| 6. DA METODOLOGIA APLICADA..... | 6 |
| 7. DOS RELATÓRIOS..... | 6 |
| 8. DA CONCLUSÃO..... | 6 |
| 9. DOS ANEXOS..... | 7 |



1.0 APRESENTAÇÃO

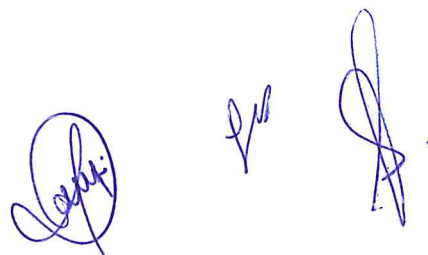
A sociedade tende a buscar cada vez mais transparência e efetividade no emprego dos recursos públicos. O Controle Interno é parte integrante da organização da Administração Pública Municipal e é através dele que se obtém a minimização da ocorrência de desperdícios e fraudes e a maximização dos resultados na execução dos serviços prestados à população.

O sistema de Controle Interno foi Implantado no Município de Rio Bananal, no âmbito dos Poderes Executivo e Legislativo, incluindo as Administrações Direta e Indireta, de forma integrada, através da Lei Municipal nº 010 de 17 de Fevereiro de 2012 e alterada pela Lei Complementar nº 027 de 10 de janeiro de 2017 e em conformidade com a Resolução 227 de 25 de Agosto de 2011 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

A Unidade Central de Controle Interno tem como missão garantir serviço de auditoria e controle interno com excelência, mediante ações preventivas de orientação, fiscalização e avaliação de resultados, visando assegurar os princípios fundamentais da Administração Pública, e ainda, pautando-se sempre pela ética e transparência, com o objetivo de exercer o controle interno por meio de auditoria preventiva.

A palavra auditoria se origina do Latim *audire* (ouvir). Inicialmente foi utilizada pelos ingleses (*auditing*) para significar a revisão da contabilidade. Atualmente, possui sentido mais abrangente. É o processo de confrontação entre uma situação encontrada e um determinado critério. É a comparação entre o fato ocorrido e o que deveria ocorrer.

A CGU através de sua Instrução Normativa SFC nº 01 de 06 de Abril de 2001 assim define auditoria: *“É o conjunto de técnicas que visa avaliar a gestão pública, pelos processos e resultados gerenciais, a aplicação de recursos por entidades de direito público e privado, mediante a confrontação entre uma situação encontrada com um determinado critério técnico, operacional ou legal”*.



2.0 DA OUVIDORIA

Concebidas como uma instância para possibilitar a participação dos cidadãos e aprimorar o controle social sobre as instituições públicas, as ouvidorias públicas promovem e garantem os direitos de cidadania, por meio do diálogo e da prestação de contas.

Condutora de opiniões, reclamações e denúncias, a Ouvidoria atua na mediação de conflitos entre o cidadão e a instituição, fundamentando a sua atividade nos princípios da ética, eficiência, sigilo, boa-fé, isenção, e transparência nas relações entre o Estado e a sociedade.

Em resumo, é o canal por meio do qual o cidadão pode apresentar sugestões, reclamações, solicitações, elogios e denúncias sobre a prestação de serviços públicos.

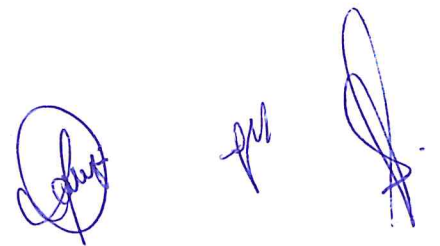
3.0 DA LEGISLAÇÃO

3.1 LEI DE PROTEÇÃO E DEFESA DOS USUÁRIOS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

A Lei nº 13.460/2017 estabelece em seu art. 10, que a manifestação do usuário de serviços públicos deverá ser dirigida à ouvidoria do órgão ou entidade responsável. Portanto, todo órgão ou entidade pública deve possuir uma ouvidoria ou, na sua ausência, entidade que seja responsável pelo recebimento das manifestações.

3.2 ESTATUTO DO SERVIDOR PÚBLICO

Os servidores da Prefeitura Municipal de Rio Bananal possuem o Estatuto do Servidor, por meio da Lei Complementar nº 01/2011. Este Estatuto tem natureza de direito público, regula as condições de provimento e vacância dos cargos, os direitos e as vantagens, os deveres e as responsabilidades dos servidores públicos da administração direta das autarquias e das fundações públicas dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Rio Bananal.



4.0 DA AUDITORIA

A presente auditoria tem por objetivo avaliar a eficiência, eficácia e conformidade das atividades e processos realizados pela ouvidoria. A auditoria busca identificar possíveis falhas, melhorias e garantir que a ouvidoria esteja cumprindo seu papel de forma adequada, sendo uma ponte efetiva entre os cidadãos e o governo local, possibilitando a transparência, o atendimento das demandas e a melhoria dos serviços públicos prestados.

5.0 DA MOTIVAÇÃO

Relacionada principalmente à garantia da integridade e exatidão das informações apresentadas nos relatórios de prestação de contas.

Assegurar que a ouvidoria esteja em conformidade com todas as normas, regulamentos e obrigações legais relacionadas à prestação de contas de entidades governamentais.

Com a auditoria a controladoria contribuiu para assegurar a transparência, a legitimidade e a confiabilidade das informações prestadas, fortalecendo a credibilidade da instituição e contribuindo para uma gestão pública mais responsável e eficiente.

6.0 DA METODOLOGIA APLICADA

Para análise dos fatos e expressas recomendações, a Controladoria Geral do Município de Rio Bananal consultou o Portal Transparência na data de 16/08/2023 para observação dos relatórios feitos pela Ouvidoria, se estavam em conformidade com as normas, leis e regulamentos aplicáveis à ouvidoria municipal.

7.0 DOS RELATÓRIOS

Os relatórios feitos pela Ouvidoria ocorrem de forma periódica, com regularidade nos espaços de tempo de acordo com o exposto no Anexo I.

8.0 DA CONCLUSÃO

Com base na auditoria realizada sobre a ouvidoria, podemos concluir que a mesma desempenha um papel crucial no estabelecimento de uma comunicação transparente e eficiente entre a organização e seus stakeholders. Através da coleta de feedback e sugestões, a ouvidoria promove a melhoria contínua dos processos e serviços, fortalecendo a confiança e a satisfação dos cidadãos.

Controladoria Geral do Município de Rio Bananal/ES Relatório de Auditoria Interna

← → ↻ ⚠ Não seguro | riobananal-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=126



Emergências ▾ Compras ▾ Materiais e Bens ▾ Receitas ▾ Despesas ▾ Repasses ▾ Contas Públicas ▾ Pessoal ▾ Institucional ▾ Controle Interno ▾

EDP Escolta ▾ Saúde ▾ Educação ▾

Dicas ?

| Arquivo | Periodicidade | Publicado em | Ano | Mês | Descrição | Documentos | Tamanho |
|---------|---------------|--------------|------|-----------|--|---|---------|
| | Mensal | 09/08/2023 | 2023 | Agosto | Relatório de Atendimento do Mes de Julho 2023 | Relatório de Atendimento do Mes de Julho 2023.pdf | 0,32MB |
| | Não se Aplica | 04/07/2023 | 2023 | Junho | Relatório Ouvidoria - Abril, Maio e Junho | Relatório Ouvidoria - Abril, Maio e Junho.pdf | 0,94MB |
| | Mensal | 04/07/2023 | 2023 | Junho | Relatório de Atendimentos do Mês de Junho de 2023 | Relatório de Atendimentos do Mês de junho de 2023.pdf | 0,32MB |
| | Mensal | 04/07/2023 | 2023 | Maio | Relatório de Atendimentos do mês de Maio de 2023 | Relatório de Atendimento do Mês de Maio 2023.pdf | 0,32MB |
| | Mensal | 03/05/2023 | 2023 | Maio | Relatório de Atendimentos do Mês de Abril de 2023 | Relatório de Atendimento do Mês de Abril 2023.pdf | 0,32MB |
| | Trimestral | 04/04/2023 | 2023 | Março | Relatório Ouvidoria - Janeiro, Fevereiro e Março | Relatório Ouvidoria - Janeiro, Fevereiro e Março.pdf | 0,92MB |
| | Mensal | 04/04/2023 | 2023 | Março | Relatório de Atendimentos do Mês de Março de 2023 | Relatório de Atendimentos do Mês de Março de 2023.pdf | 0,32MB |
| | Mensal | 01/03/2023 | 2023 | Fevereiro | Relatório de Atendimentos do Mês de Fevereiro 2023 | Relatório de Atendimento do Mês de Fevereiro.pdf | 0,32MB |
| | Mensal | 31/01/2023 | 2023 | Janeiro | Relatório Mensal do mês de Janeiro de 2023 | Relatório de Atendimento do Mês de JANEIRO 23.pdf | 0,32MB |