



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Amb

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Agricultura e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada na Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Agricultura memorando número 114/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado através do memorando 141/2019 e 062/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria que só depois da segunda reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019, e não possuem identificação do Elaborador.

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO.

QUESTÃO 01 – Resposta: “Está em outras fases de Elaboração” - Não foi apresentada evidência

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à terceira opção, se o instrumento, no ano avaliado, estava em outras fases de elaboração, a evidência pode ser constituída a partir da cópia das atas de audiências públicas realizadas (digitalizadas em PDF).	Nenhuma <u>Não Atendido no primeiro momento</u> Processo nº 1.697/2020 Embora o Plano ainda esteja em fase de elaboração, não foi realizada nenhuma audiência pública, documentada em ata, como forma de evidenciação. <u>Atendido Parcialmente</u>

QUESTÃO 02 – Resposta: “Parcialmente”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 02 – Resposta: “Parcialmente”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Quanto às respostas afirmativas (“<i>Sim, totalmente</i>” e “<i>Parcialmente</i>”), a evidência pode ser constituída mediante a apresentação:</p> <p>a) De cópia da documentação enviada para a Secretaria de Estado do Ambiente com vistas à obtenção de créditos relativos ao ICMS Ecológico (vide Lei Estadual nº 5.100/07 e Decreto Estadual nº 41844/09).</p> <p>b) De manifestos de resíduos, em meio digital, emitidos pelo Sistema Online de Manifesto de Transporte de Resíduos (vide http://www.inea.rj.gov.br/Portal/Agendas/LicenciamentoAmbienta/Licenciamento-saiba-mais/Residuos/index.htm)</p> <p>c) <u>De cópia da publicação de leis municipais ou decretos que estabelecem os processos de coleta seletiva no âmbito municipal, dispondendo sobre as responsabilidades das principais partes interessadas. Nesse caso, guarde cópia digitalizada em PDF da publicação do normativo.</u></p> <p>d) <u>Apresentação de evidências acerca da existência e operação de uma central de triagem dos recicláveis.</u></p>	<p>Processo n.º 4042/19 – Pág 14-17</p> <p>- Página do jornal com matéria sobre a inauguração do Projeto de Coleta Seletiva;</p> <p>- Lei n.º 2881 de 03 de abril de 2017 – Institui no município política que fundamenta o Programa de Coleta Seletiva de Resíduos Sólidos Urbanos.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 03 – Evidência dispensada

QUESTÃO 04 - Evidência dispensada

QUESTÃO 05 - Evidência dispensada

QUESTÃO 06 - Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do organograma contendo a estrutura dos órgãos municipais, bem como os normativos que dispõem sobre a criação e organização dos órgãos da administração direta ou indireta cuja competência finalística se vincula à proteção do meio ambiente, tais como, por exemplo, a Secretaria Municipal de Meio Ambiente. Nesse caso, guarde a cópia dos documentos ou da publicação das leis municipais que tratam sobre o assunto, digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo n.º 4042/19 – Pág 18-32</p> <p>- Lei n.º 2250 de 08 de novembro de 2006 – Dispõe sobre o Código Ambiental do Município de Vassouras;</p> <p>- Art. 6º - Sobre a estrutura do SISMMA – Sistema Municipal de Meio Ambiente que é o conjunto de órgãos e entidades públicas e privadas responsáveis pela preservação, conservação, defesa, melhoria, recuperação, controle do meio ambiente e uso adequado dos recursos naturais do município.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 08 - Evidência dispensada

QUESTÃO 09 - Evidência dispensada

QUESTÃO 11 - Evidência dispensada

QUESTÃO 12 – Resposta: “Não possui registro”; “58.99”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Preencha a informação com o percentual na faixa de valores de 0 a 100.</p> <p>Caso não possua registro da informação, deixe o respectivo campo em branco e marque a opção “<i>Não possui registro</i>”, que é diferente de atribuir o valor zero à resposta. Se a opção “<i>Não possui registro</i>” estiver marcada, para mudar de opção, desmarque-a antes.</p>	<p>Processo n.º 4042/19 – Pág 33-35</p> <p><u>Obs.:</u> Embora a resposta tenha sido que “Não possui registro”, foi apresentado na pág. 33-35, documento comprobatório do Índice de atendimento total de esgoto (IN056) em 58,99%</p> <p>Processo nº 1.697/2020 fls 08:</p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

	<p><u>Foi apresentada uma informação que a resposta dada ao formulário IEGM pode ter sido equivocada.</u></p> <p><u>Atendido</u></p>
--	--

QUESTÃO 13 - Evidência dispensada

QUESTÃO 14 - Evidência dispensada

QUESTÃO 15 - Evidência dispensada

QUESTÃO 16 - Evidência dispensada

QUESTÃO 17 - Evidência dispensada

QUESTÃO 18 - Evidência dispensada

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de cópia da publicação do extrato do termo de convênio, complementada pela cópia digitalizada do documento assinado pelas partes (com inteiro teor). Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo n.º 4042/19 – Pág 36-48</p> <p>- Termo de convênio entre o Estado do RJ, a Fundação Estadual de Engenharia do Meio Ambiente (FEEMA) e o município de Vassouras, com o respectivo extrato publicado no B.O.</p> <p>- Termo aditivo de convênio celebrado entre o Estado do RJ, por meio da Secretaria de Estado do Ambiente e o município de Vassouras, objetivando a cooperação nas áreas de fiscalização e licenciamento ambiental com o</p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

	respectivo extrato publicado no B.O. <u>Atendido</u>
--	---

QUESTÃO 20 – A PERGUNTA NÃO DEVERIA TER SIDO HABILITADA EM RAZÃO DA RESPOSTA NEGATIVA NA QUESTÃO 03 - NÃO APRESENTA EVIDÊNCIA

QUESTÃO 21 – Resposta: “SIM”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Comitês de Bacia Hidrográfica (CBH): <u>No tocante aos comitês de bacia hidrográfica (CBHs), acesse o site</u> <u>http://www.cbh.gov.br/DataGrid/GridRio.aspx</u>, para a lista dos nove comitês disponíveis para o Estado do RJ, a saber:</p> <ul style="list-style-type: none">♣ RJ1 - CBH do Rio Guandu,♣ RJ2 - CBH Lagos São João♣ RJ3 - CBH dos Rios Macaé e das Ostras♣ RJ4 - CBH do Rio Piabanha♣ RJ5 - CBH da Baía de Guanabara♣ RJ6 - CBH Rio Dois Rios♣ <u>RJ7 - CBH Médio Paraíba do Sul</u>♣ RJ8 - CBH Baixo Paraíba do Sul e Itabapoana♣ RJ9 - CBH da Baía da Ilha Grande <p>Quanto a este item da resposta, a evidência pode ser constituída, acessando-se o respectivo portal do CBH ao qual o município esteja vinculado, e procurando-se a página “<i>Composição</i>” >> “<i>Governo Municipal</i>”, ou similar.</p> <p>Normalmente, essa página demonstra os municípios que fazem parte do comitê.</p> <p>A segunda forma de se evidenciar (e a mais robusta) é mediante a apresentação da proposta de instituição do Comitê de Bacia Hidrográfica encaminhado ao Conselho Nacional de Recursos Hídricos em conformidade com a Resolução nº 005 CNRH, de 10.04.2000, e subscrita pelos prefeitos municipais cujos</p>	<p>Processo n.º 4042/19 – Pág 49-54</p> <p>- Imagem apresentando a composição e representação para a gestão 2017-2021 do Comitê da Bacia da Região Hidrográfica do Médio Paraíba do Sul.</p> <p>- Matéria de Jornal, bem como ofício emitido pelo Prefeito Municipal se comprometendo em realizar evento em parceria com o Comitê Médio Paraíba.</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

municípios tenham território na bacia hidrográfica no percentual de pelo menos 40% do território (Art. 9º, inciso II).

Conselho Regional ou Metropolitano:

O surgimento das regiões metropolitanas é um fenômeno derivado da unificação da malha urbana entre um ou mais municípios (conurbação). Esse fenômeno traz implicações de ordem política em virtude da necessidade de se desenvolver esforços comuns na solução dos problemas que afetam os municípios, porém ressaltando-se a autonomia de cada ente federativo municipal individual. No sistema federativo brasileiro, esse ente virtual e intermediário, que agrupa diversos municípios, tem sua previsão legal no art. 25 da Constituição Federal, sendo de competência do Estado do RJ, definir, por intermédio de Leis Complementares as suas próprias regiões metropolitanas. A participação nos Conselhos Deliberativos de cada região metropolitana pode ser comprovada mediante a cópia da publicação da Lei Complementar que a institui, se a participação do município em questão estiver claramente evidenciada no texto legal.

Conselho Gestor de Área de Proteção Ambiental (APA):

No tocante aos Conselhos Gestores de APAs, a **Lei Federal nº 9.985/00**,

instituiu o Sistema Nacional de Unidades de Conservação da Natureza – SNUC. A

previsão da existência desses conselhos gestores é uma exigência legal, conforme dispõe o art. 15, §5º:

“§ 5º A Área de Proteção Ambiental disporá de um Conselho presidido pelo órgão responsável por sua administração e constituído por representantes dos órgãos públicos, de organizações da sociedade civil e da população residente, conforme se dispuser no regulamento desta Lei.”

O regulamento citado no §5º do art. 15 é o Decreto Federal nº 4.340/02.

No que diz respeito à formação do Conselho, a representação dos órgãos públicos é regida pelo art. 17, §1º do referido Decreto.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação dos normativos legais que regulamentam a criação de cada área de proteção ambiental (APA), pois estes normalmente definem a estrutura do seu respectivo conselho gestor.

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO o Princípio da Razoabilidade as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.

CONSIDERANDO que a documentação não consta a atestação do Secretário Municipal de Meio Ambiente e Agricultura Sr. Danilo Alves Pereira, porém consta a do Subsecretário Sr. Maike Henrique de Medeiros Motta.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020



Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município




ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Amb

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2019, ano base 2018.

Vassouras, 18 de março de 2020



Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Cidade

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019 que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos enviados: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada na Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento memorando número 113/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado através do memorando 61/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento que só depois da reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019.

**A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO
AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS
ABAIXO 2019 –**



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim” - Não foi apresentada evidência

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A resposta poderá ser afirmativa (“Sim”) se existir tal lei dispondo sobre a criação da Coordenadoria e definindo sua estrutura interna e competências, especialmente no que diz respeito ao disposto no art. 8º da respectiva Lei Federal, a saber:</p> <p><i>Art. 8º Compete aos Municípios:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>I - executar a PNPDEC em âmbito local;</i><i>II - coordenar as ações do SINPDEC no âmbito local, em articulação com a União e os Estados;</i><i>III - incorporar as ações de proteção e defesa civil no planejamento municipal;</i><i>IV - identificar e mapear as áreas de risco de desastres;</i><i>V - promover a fiscalização das áreas de risco de desastre e vedar novas ocupações nessas áreas;</i><i>VI - declarar situação de emergência e estado de calamidade pública;</i><i>VII - vistoriar edificações e áreas de risco e promover, quando for o caso, a intervenção preventiva e a evacuação da população das áreas de alto risco ou das edificações vulneráveis;</i><i>VIII - organizar e administrar abrigos provisórios para assistência à população em situação de desastre, em condições adequadas de higiene e segurança;</i><i>IX - manter a população informada sobre áreas de risco e ocorrência de eventos extremos, bem como sobre protocolos de prevenção e alerta e sobre as ações emergenciais em circunstâncias de desastres;</i><i>X - mobilizar e capacitar os radioamadores para atuação na ocorrência de desastre;</i><i>XI - realizar regularmente exercícios simulados, conforme Plano de Contingência de Proteção e Defesa Civil;</i><i>XII - promover a coleta, a distribuição e o controle de suprimentos em situações de desastre;</i><i>XIII - proceder à avaliação de danos e prejuízos das áreas atingidas por desastres;</i><i>XIV - manter a União e o Estado informados sobre a ocorrência de desastres e as atividades de proteção civil no Município;</i><i>XV - estimular a participação de entidades privadas, associações de voluntários, clubes de serviços, organizações não governamentais e associações de classe e comunitárias nas ações do SINPDEC e promover o treinamento de associações de voluntários para atuação conjunta com as</i>	<p>Não apresentado</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 29-32 Apresentada a Lei nº 1860/2000, que cria a Coordenadoria Municipal de Defesa Civil.</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 02 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída a partir de provas de que o serviço é prestado ao público e que o telefone indicado está apto a ser utilizado para que sejam relatadas as ocorrências.</p> <p>Uma possibilidade é se o município possuir uma Carta de Serviços ao Cidadão, instrumento típico para a divulgação de serviços prestados pela Administração em geral.</p> <p>Referências no <i>site</i> oficial da Prefeitura sobre o telefone de contato e endereço onde o serviço é disponibilizado também são válidas como forma de comprovação. Neste caso, imprima a tela da página na Internet onde consta a informação. Guarde em PDF.</p> <p>Quanto à capacidade operacional, sugere-se apresentar fotografias do local, relação de pessoas que atendem, bem como fotos de equipamentos para comprovar que a estrutura e os recursos materiais são adequados à boa prestação do serviço.</p>	<p>Não apresentado</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 33-35 Apresentada captura de tela do site da Prefeitura onde apresenta o telefone da SOP, que agrega a Defesa Civil Municipal.</p> <p>Obs.: O número apresentado diverge do respondido no questionário na questão 2.1.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação dos relatórios de aplicativos ou planilhas eletrônicas nas quais os eventos estejam registrados. Os registros eletrônicos utilizados devem ter a estruturação conforme o Plano Nacional de Proteção e Defesa Civil. Também deve ser informado desde quando tais eventos tem sido registrados.</p>	<p>Não apresentado</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 36-43 Captura de tela dos Sistemas PRONADEC e S2ID (apontados como os utilizados na questão 3.1) Obs.: Os cadastros apontados indicam datas de 2019.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 04 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante mapas ou cartas de riscos, com fotografias e mapeamento esquematizado das regiões, caso não sejam adotados os modelos das Cartas de Risco do Departamento de Recursos Minerais (DRM-RJ) ou das Cartas de Suscetibilidade da Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais (CPRM). Caso não haja nenhum tipo de levantamento, consulte as informações sobre as Cartas de Risco a Escorregamento em Encostas, do Departamento de Recursos Minerais (DRM-RJ) ou sobre as Cartas de Suscetibilidade do CPRM (empresa pública vinculada ao Ministério de Minas e Energia), para maiores informações sobre como proceder.</p>	<p>Não apresentado</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 44-60 Apresentado Relatório de Vistorias das Áreas de Risco, entretanto, as vistorias foram todas realizadas no ano de 2015 e não possui as respectivas assinaturas.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>

QUESTÃO 05 – Resposta: “Sim” – Dispensa evidência.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim, a maior parte de seus agentes”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do plano de capacitação periódica, com a assinatura da(s) autoridade(s) competente(s). Guarde cópia do documento assinado digitalizada em PDF. Outra forma de se constituir as evidências é mediante os registros de participação nos cursos oferecidos pela Escola de Defesa Civil (EsDEC) , vinculada à Secretaria de Estado de Defesa Civil (SEDEC), tais como: certificados, diplomas, listas de participação ou de presença, entre outros meios de comprovação.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 61-65 Apresentado certificados de curso em parceria com a SUBDEC <u><i>Atendido</i></u>

QUESTÃO 07 – Resposta: “Não” – Dispensa evidência.

QUESTÃO 08 – Resposta: “Não” – Dispensa evidência.

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação da simples comprovação de que o município já solicitou o credenciamento junto ao referido sistema.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 66-72 Apresentado uma captura de tela com uma relação onde consta nosso município como uma Regional da Defesa Civil estadual. Obs.: Não há dados referentes ao dia da consulta. <u><i>Atendido Parcialmente</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 10 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a prova do cadastro ou Carta de Comprometimento do Prefeito assinada. Guarde cópia do documento assinado, digitalizada em PDF.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 73-74 Apresentado certificado de compromisso com o Programa Construindo Cidades Resilientes <u>Atendido</u>

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Mapa de Ameaças Naturais ou Múltiplas, em formato de imagem vetorial. De forma complementar, pode ser apresentada a planilha com as ameaças mapeadas, seguindo a codificação padronizada do COBRADE	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 44-60 Apresentado Relatório de Vitorias das Áreas de Risco, entretanto, as vitorias foram todas realizadas no ano de 2015 e possui as respectivas assinaturas. <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 12 – Resposta: “Não” - Dispensa evidência

QUESTÃO RJ2 – Resposta: “Não”

QUESTÃO RJ3 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A base da gestão de risco de desastres no município é composta pela Carta Geotécnica, pelo PMRR, pelo cadastro dos moradores em área de risco e pelo plano de monitoramento de áreas de risco. Tais documentos, em conjunto, constituem evidência de que o município atende totalmente à legislação pertinente à matéria.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 75 Apresentado um Ofício da COMDEC/SOP indicando que o município não elaborou Plano de Redução de Riscos de Desastres ou Plano Municipal de Proteção e Defesa Civil, contrariando a resposta dada no formulário. <u>Não Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO RJ4 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação dos comprovantes que indicam que o município remeteu as informações necessárias à consolidação do cadastro nacional.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 75 Apresentado um Ofício da COMDEC/SOP indicando que a Coordenadoria de Defesa Civil municipal ainda está providenciando junto a Redec Sul o devido cadastramento do município junto ao Cadastro Nacional de Municípios de áreas suscetíveis de deslizamentos de grande impacto, contrariando o que foi respondido no questionário. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO RJ5 – Resposta: “Não” – Dispensa evidência

QUESTÃO RJ6 – Resposta: “Não” – Dispensa evidência

QUESTÃO RJ7 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação da Carta de Serviços ao Cidadão , comprovando-se que o serviço encontra-se implantado no âmbito do município. Nesse caso, guarde cópia do documento digitalizado em PDF. Outros meios documentais de comprovação, como normativos que implementem o serviço também são possíveis.	Não apresentado Processo nº 1.695/2020 – fls 76-81 Apresentada uma Resolução do Conselho Municipal de Assistência Social que trata das modalidades de benefícios eventuais, entre eles, a situação de Calamidades Públicas, entretanto, a resolução é do ano de 2019. <u><i>Não Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO RJ8 – Resposta: “Não” – Dispensa evidência

QUESTÃO RJ9 – Resposta: “Não” – Dispensa

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.

CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas concluímos que fora atendido parcialmente frente ao sugerido pelo Manual

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020.

Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município

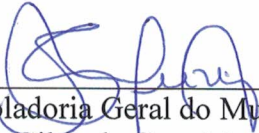


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Cidade

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2018, ano base 2019.

Vassouras, 18 de março de 2020



Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Educ

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Educação e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada na Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Educação memorando número 111/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado a através do memorando 59/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria Municipal de Educação que só depois da reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019.

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO.

2019 - QUESTIONÁRIO IEGM: i-Educ



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 1.1-1.6 – Resposta para todos: “0”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha, devidamente atestados pela autoridade competente, que demonstre a situação do município no mês de dezembro do ano avaliado (controle por Escola e ano escolar), constando o número de alunos que concluíram os seus estudos, ou seja, número de matriculados no início e ao final do ano. Desse relatório/planilha deve constar o número de alunos que abandonaram as aulas discriminando-se o total e por categoria, conforme os motivos elencados nas perguntas 1.1 a 1.6: necessidade de trabalho, dificuldade de aprendizagem, doenças crônicas, falta de incentivo dos pais, mudança de endereço e demais motivos.</p> <p>Importante: Considere apenas as ações e medidas documentadas. Apenas realizar a ligação para o telefone cadastrado do aluno não caracteriza uma medida para reduzir a taxa de abandono.</p>	<p>Foi apresentado um relatório expressando “um Plano de Ação traçado para ser executado (...)”, entretanto, não foram apresentados dados efetivos.</p> <p><u>Não Atendida no primeiro momento</u></p> <p>Processo n.º 1698/2020 – fls13-17: Foram apresentadas planilhas apontando valores de abandono escolar, entretanto, não aponta por categorias</p> <p><u>Atendido Parcialmente</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 02 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 2.1 – Resposta: “142”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o parecer ratificado por autoridade competente, demonstrando o resultado da pesquisa e a conduta adotada após o levantamento dos dados registrados referentes ao quantitativo de alunos que necessitavam de creches no ano avaliado.</p> <p>Neste parecer deve constar o relatório/planilha com o quantitativo de crianças aptas a ingressarem na creche no ano seguinte, dentro da faixa etária de 0 a 3 anos, neste caso, em 2018. Sugere-se que o levantamento seja feito por zonas residenciais e mistas dos distritos e/ou bairros.</p> <p>Importante: O levantamento deve abranger a quantidade de demanda de todas as crianças do município, na faixa etária de 0 a 3 anos. Para tanto, o município deve implementar a chamada busca ativa, além de simplesmente documentar a demanda não atendida.</p>	<p>Apresentada uma planilha relacionando a quantidade de vagas e quantidade de atendimento nas unidades com os respectivos segmentos de ensino.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 03 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 04 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não aplicou” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante laudos relacionados aos levantamentos adotados na apuração dos Indicadores da Qualidade na Educação (Ambiente Educativo, Prática Pedagógica, Avaliação, Gestão Escolar Democrática, Formação e Condições de Trabalho dos Profissionais da Escola, Ambiente Físico Escolar e sobre Acesso, Permanência e Sucesso na Escola) nos anos iniciais do ensino fundamental (Ciclo I), com identificação por Unidade Escolar, quantitativos parciais e totais.	Nenhuma evidência <u><i>Não Atendido no primeiro momento</i></u> Processo n.º 1698/2020 fls 40-74 Foi apresentado um relatório sobre o Indicador de Qualidade – Prova Saeb, que trata de uma avaliação externa utilizada como um dos valores a contribuir para o resultado do Ideb do município, apresentado também como Indicador de Qualidade as ferramentas de Sondagens, anexando um exemplo de aplicação da ferramenta, entretanto, não apresenta apuração do indicador. (com identificação por Unidade Escolar, quantitativos parciais e totais não apresentado) <u><i>Atendido Parcialmente</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 07 – Resposta: “IDEB”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Escolha todas as opções aplicáveis (é possível marcar mais de uma). Caso a opção “Outros:” seja selecionada, é preciso preencher a resposta com o nome do indicador no campo ao lado (preenchendo-se um nome, a opção ficará automaticamente marcada; limpando-se o conteúdo do campo, a opção ficará desmarcada; desmarcando-se a opção, o conteúdo do campo é apagado)</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante o demonstrativo que inclua os indicadores utilizados pela Secretaria Municipal de Educação, juntamente com a documentação comprobatória (relatório/planilha devidamente atestada pela autoridade competente que demonstre as ações efetivamente realizadas no decorrer do ano avaliado, com controle por Escola e ano escolar).</p> <p>Deverão ficar disponíveis os procedimentos utilizados, resultados obtidos e quaisquer relatórios e documentações afins. Se o serviço for contratado junto a terceiros, a evidência se dará através da cópia do Contrato de Prestação de Serviços por Pessoa Jurídica com publicação do seu extrato em Diário Oficial. Guarde todos os documentos preferencialmente em formato do Excel ou PDF.</p>	<p>Identificado um relatório que aponta a realização de reuniões para análises dos índices do Idep e posteriormente, traçadas metas municipais, que não são apresentadas e/ou exemplificadas.</p> <p>- Identificado uma apresentação de slides utilizado em uma das reuniões em outubro/2018 – “REUNIÃO PEDAGÓGICA PARA DISCUTIR E ANALISAR O PROCESSO</p> <p>ENSINO/APRENDIZAGEM – IDEB 2017”</p> <p><u>Não Atendido no primeiro momento</u></p> <p>Processo n.º 1698/2020 – fls 75-116</p> <p>Apresentadas as metas atingidas no ano de 2017 e projetadas para 2017 e 2019, bem como as metas projetadas e ações realizadas no exercício 2018.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 13 – Resposta: (Processo n.º 3525/19 – fls 09)

- Creche: 2.554,04

- Pré-escola: 2.554,04

- Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano): 2.554,04

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a declaração devidamente atestada por autoridade competente da Secretaria Municipal de Educação, que demonstre o valor do piso salarial municipal dos professores de creches, pré-escola e do Ciclo I (anos iniciais do ensino fundamental), em vigência tendo como referência o ano avaliado. Opcionalmente é possível comprovar o piso mediante cópia da publicação do normativo que fixa a remuneração.</p> <p>Caso os pisos salariais tenham por base jornadas semanais inferiores a 40h, o município deverá informar o valor correspondente (proporcional) à carga horária do piso salarial mínimo nacional para cada categoria solicitada – 40 horas semanais. Por exemplo, se o município paga R\$2.000,00 para um docente dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental (1º ao 5º ano) com carga horária de 22h30min, deverá preencher com o valor de R\$ 3.555,55. O mesmo ocorrerá para cada modalidade de ensino.</p> <p>Ademais, deverá manter junto à documentação comprobatória de evidência, para fins de fiscalização futura, todo o normativo compatível que define as funções, cargas horárias e remunerações para cada professor da rede municipal.</p>	<p>Foi identificado uma tabela do Piso Municipal do Magistério – Nível Médio – Ensino Fundamental do Pré ao 5º ano – 25h e foi aplicado o cálculo proporcional para a resposta da questão.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante folhetos e informativos que demonstrem a divulgação dos cardápios definidos pelas nutricionistas do município, assim como o demonstrativo do cardápio elaborado e validado pela(o) nutricionista responsável. O cardápio deverá estar carimbado por uma nutricionista e estar afixado em local externo, de fácil acesso para os pais dos alunos. Caso haja apenas uma cópia afixada na cozinha ou no interior da escola, considerar-se-á que o cardápio não estará sendo devidamente divulgado.</p> <p>Se o cardápio for único para todas as escolas, sugere-se também divulgar o cardápio em local apropriado no <i>site</i> da Prefeitura.</p>	<p>Como comprovação foram encaminhados os cardápios e dois e-mails, aparentemente com a mesma foto de um cardápio fixado no mural de alguma Unidade Escolar.</p> <p>Cabe a observação do texto apresentado pelo manual:</p> <p>“Caso haja apenas uma cópia afixada na cozinha ou no interior da escola, considerar-se-á que o cardápio não estará sendo devidamente divulgado.”</p> <p><u>Não Atendido</u></p> <p>Processo n.º 1698/2020 fls 30-33: Informado que os cardápios são expostos em local de fácil visualização pela comunidade escolar e algumas fotos, entretanto, os murais parecem ser dentro das Unidades Escolares. (não estão sendo publicados no site, apresentados em folhetos e outros sugeridos pelo Manual para os pais terem acesso para ser considerado como divulgado)</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 15.1 – Resposta: “480”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante relatório devidamente atestado pela autoridade competente que registre as rotas utilizadas e o tempo médio de percurso, com registro do devido roteiro e do total de alunos usuários, considerando o ano avaliado. Observe o elo de ligação entre as deficiências do transporte escolar, que podem estar sendo apontadas no relatório acima referenciado, com as estratégias de busca ativa escolar, estas últimas que visam a identificar as razões para a evasão escolar no seu município.</p>	<p>Foi encaminhada a relação dos eixos e rotas realizados pelo transporte escolar e as rotas traçadas num aplicativo de mapas contendo a distância e o tempo.</p> <ul style="list-style-type: none">- O cálculo, aparentemente, se deu pela soma dos tempos estimados das rotas pelos mapas (1.112 min), multiplicado por 200 dias letivos (222.400 min), em um total de 45 rotas.- Não consegui chegar ao resultado de Média Anual do tempo por rota de 8 horas;- Valem duas observações:<ul style="list-style-type: none">- O cálculo de tempo é considerado sem paradas para embarque e desembarque, o que pode comprometer o tempo final de cada uma das rotas;- Um dos veículos usados no cálculo do tempo das rotas apresentada foi “Bicicleta”, o que pode causar uma distorção no cálculo do tempo. <p><u>Não Atendido</u></p> <p>Processo nº 1698/2020 fls 38: Apresentada uma justificativa a respeito do cálculo das rotas. A pergunta do questionário IEGM diz respeito a “estudo anual do traçado e tempo de viagem”. Na justificativa ressalta-se que “(...) não foi possível considerar os tempos gastos com embarque e desembarque, uma vez que este tempo é volátil(...).” (não é documento que atenda como evidência) <u>Não Atendido.</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 17 – Resposta: “Nas escolas (que possuem merendeiras)”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante relatório devidamente atestado pela autoridade competente que demonstre o quantitativo de escolas que disponibilizam merenda para os alunos da Rede Municipal de Ensino, seja através de cozinha piloto própria, terceirizada ou nas escolas, através de merendeiras, no ano avaliado. Para a resposta, considere a opção mais frequente, adotada na maioria das escolas.</p> <p>Para responder à pergunta 17.1, é necessário possuir um estudo acerca do custo unitário médio de cada refeição, considerando-se que a opção mais frequente no município seja a de terceirizar a elaboração da merenda. Nesse caso, pode-se apresentar como evidência, digitalizado em PDF, a planilha de custos utilizada para embasar os procedimentos licitatórios ou a planilha de custos apresentada na proposta vencedora.</p>	<p>Foi apresentada um relatório do site do FNDE, com a relação das unidades escolares que recebem o recurso do PNAE – Programa Nacional de Alimentação Escolar.</p> <p><u><i>Atendido</i></u></p>

QUESTÃO 18 – Resposta: “Sim, mensalmente”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o demonstrativo de como são controlados os estoques de todos os itens que compõem o cardápio escolar, além do modelo de teste de aceitabilidade e os seus resultados.</p> <p>O sistema de controle dos insumos (eletrônico ou manual) deve apresentar controle da movimentação de entrada e saída dos materiais, estoque mínimo e variação do estoque, com data de validade de cada produto (sugere-se afixar etiquetas nas prateleiras para auxiliar no controle da utilização por parte das merendeiras).</p> <p>Para fins de evidência da atestação da infraestrutura, cabe à nutricionista responsável relatar o estado de cada cozinha e despensa, por Unidade Escolar, com posição no mês de dezembro do ano avaliado.</p>	<p>Foram apresentados alguns Check-list de Alimentação Escolar aplicados pelas nutricionistas em algumas unidades escolares (3).</p> <p><u>Não Atendido no primeiro momento</u></p> <p>Processo n.º 1689/2020 fls 19-29: Apresentado relatório sobre as instalações das Unidades Escolares, informação a respeito do controle de estoque com um modelo de Mapa enviado pelas Unidades Escolares e um modelo de Teste de Aceitabilidade aplicado pela equipe de Alimentação Escolar.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 19.1 – Resposta: “81,82”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro de todos os professores da rede municipal de ensino, classificando-os por matrícula, CPF e nível de escolaridade (se nível médio, graduação, pós-graduação, mestrado ou doutorado).</p> <p>Podem ser utilizados como evidências também os diplomas de graduação dos professores, devidamente catalogados e digitalizados em PDF.</p>	<p>Foi identificado no Processo n.º 3525/19, fls 10, relação nominal apresentada pela Secretaria de Administração em resposta ao Item 19.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 20 – Resposta: “Sim”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 20.1 – Resposta: “6”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação das atas das reuniões, visitas, fiscalizações e pareceres do Conselho de Alimentação Escolar (CAE). Para evidenciar a quantidade de visitas, pode-se utilizar o registro em planilha das visitas do CAE, por Unidade Escolar, data e relatório de itens fiscalizados.	Apresentados 06 Termos de Visita – conselho de Alimentação Escolar. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 21.1 – Resposta: “Programa Mais Alfabetização/PNAIC”

QUESTÃO 21.2 – Resposta:

Percentual de Cobertura – 1º ano: “60”

Percentual de Cobertura – 2º ano: “53”

Percentual de Cobertura – 3º ano: “100”

Percentual de Cobertura – 4º ano: “0”

Percentual de Cobertura – 5º ano: “0”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a descrição do modelo adotado para o desenvolvimento da leitura e da escrita para os alunos da Rede Municipal de Ensino. Quanto aos percentuais de cobertura, estes podem ser evidenciados a partir dos registros do controle de frequências, por Unidade Escolar e ano do ensino (do 1º ao 5º ano).	- Um relatório apresentando o Programa Mais Educação - Um relatório sobre o PNAIC, além de um cronograma de atividades de formação <u>Não Atendido</u> Processo nº 1.698/2020 fls 117-163: Apresenta os programas de Alfabetização (PNAIC/Programa Mais Alfabetização) com descrições do modelo e comprovação de capacitação realizada com os professores, entretanto, os percentuais de cobertura não foram evidenciados. <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 27 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 30 – Resposta: “Sim”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia integral da publicação (preferencialmente digitalizada em PDF) da Lei Municipal que institui o Conselho Municipal de Educação em Diário Oficial e/ou de grande circulação, além do fornecimento da relação nominal da composição do Conselho, vigente no período de de 1º de janeiro a 31 de dezembro do ano avaliado.	<ul style="list-style-type: none">- Apresentado captura de tela do site da Câmara Municipal de Vassouras demonstrando a disponibilização da lei;- Cópia da lei com carimbo de publicação em jornal de grande circulação;- Leis de alteração da lei do CME (a de 2018 apresentada através da publicação do Aemerj);- Decreto relativo a nomeação da composição do CME;- Relação informada pelo próprio CME da listagem de conselheiros. <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 35 – Resposta: “19/02/2018”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a declaração devidamente atestada por autoridade competente que demonstre o efetivo início do ano letivo atinente ao ano avaliado.	Apresentado o Calendário Escolar Anual do ano letivo de 2018 <u>Atendido</u>

QUESTÃO 36 – Resposta:

Quantas escolas da rede municipal possuem bibliotecas: “0”

Quantas escolas da rede municipal possuem sala de leitura: “9”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à segunda informação (sobre as salas de leitura), a evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha similar, devidamente atestada pela autoridade competente, e que demonstre o quantitativo de salas de leitura total e por Unidade Escolar, discriminando se em 31 de dezembro estavam em funcionamento e também disponíveis para uso dos alunos	Apresentada uma planilha das Unidades Escolares que possuem sala de leitura. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 37 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 37.1 – Resposta: “28/02/2018”



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação da relação de todos os livros adotados pelo município, com registro discriminado por quantidade recebida e remessa de entrega a cada Unidade Escolar. Quanto à data da entrega, pode ser comprovada pelo registro em formato de planilha das entregas do Material Didático por Unidade Escolar, por aluno, data de entrega e série escolar. Caso a data da entrega não tenha sido a mesma em todas as escolas, informe a data referente à última entrega em unidade escolar.	Apresentado um relatório informando a adesão do município ao Programa Nacional do Livro e do Material Didático e documento do FNDE indicando a quantidade de livros destinados a cada unidade escolar. - Quanto a data de entrega, o relatório apenas se refere ao fato de os livros terem sido entregues no período de janeiro/fevereiro. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 38 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 39 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 40 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 40.1 – Resposta: “Lei Complementar n.º 24/2002”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Nesse caso, a evidência poderá ser constituída mediante a cópia integral da publicação (digitalizada em PDF) da Lei Municipal que estabeleça o Plano de Cargos e Salários (PCCS) em Diário Oficial e/ou de grande circulação, ou da legislação municipal que estabeleça o piso salarial municipal em nível local, se houver.	Apresentada uma mídia digital com a Lei Complementar digitalizada <u>Atendido</u>

QUESTÃO 42 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 43 – Resposta: “8 ou mais reuniões”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante declaração atestada por autoridade competente informando o quantitativo de reuniões realizadas pelo Conselho Municipal de Educação durante o ano avaliado, anexando cópia das suas respectivas atas (com os documentos preferencialmente digitalizados em PDF).	Apresentação das atas das reuniões realizadas pelo CME <u>Atendido</u>

**QUESTÃO 45 – Resposta:
Percentual TOTAL aplicado em MDE: “95,4”
Percentual aplicado no Magistério: “70,99”**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à primeira informação, a evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha devidamente atestada pela autoridade competente que demonstre o total de despesas empenhadas, liquidadas e pagas com as fontes de recursos oriundas do FUNDEB (recebidas naquele exercício e o saldo de até 5% referente ao ano anterior). Quanto à segunda informação, a evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha devidamente atestada pela autoridade competente que demonstre as despesas com magistério empenhadas, liquidadas e pagas com as fontes de recursos oriundas do FUNDEB (recebidas naquele exercício e o saldo de até 5% referente ao ano anterior).	Apresentado o Anexo 8 da RREO <u>Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 46 – Resposta: “26,00”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha devidamente atestada pela autoridade competente que demonstre o total de despesas empenhadas, liquidadas e pagas na função de governo educação utilizando fontes de recursos de impostos . Observe que esta informação também se encontra presente no RREO (Relatório Resumido de Execução Orçamentária) e nos demonstrativos de prestações de contas de governo, que podem ter ajustes posteriores determinados pelo TCE-RJ.	Apresentado o Anexo 8 da RREO <u><i>Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as evidências não foram cumpridas na totalidade como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.

CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas concluímos que fora atendido parcialmente frente ao sugerido pelo Manual

Sendo assim Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020.



Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município

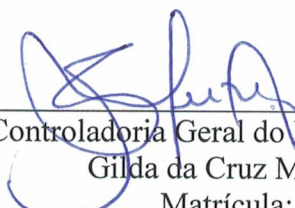


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Educ

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2019, ano base 2018.

Vassouras, 18 de março de 2020



Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Fiscal

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Fazenda e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada na Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Fazenda memorando número 110/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado através do memorando 131/2019 e 58/2020.

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria Municipal de Fazenda que só depois da segunda reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019. Identificamos que os mesmos não possuem a atestação da autoridade competente nem identificação do Elaborador.

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO.

QUESTÃO 01 – Resposta:

- Receita arrecadada: 163.804.001,52
- Receita prevista atualizada: 157.576.498,48
- Despesa executada: 145.896.581,21
- Despesa fixada final: 165.691.080,31
- Crédito Adicionais Abertos com base em Superávit Financeiro: 1.102.439,31



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>As evidências podem ser constituídas mediante a apresentação do quadro principal do Balanco Orçamentário do exercício referente ao ano avaliado. No caso da receita arrecadada, consulte o total das receitas orçamentárias arrecadadas.</p> <p>Para a receita prevista atualizada, verifique o total das receitas orçamentárias previstas atualizadas. Para a despesa executada, considere o total das despesas orçamentárias empenhadas. Para a despesa fixada final, considere o total das dotações orçamentárias atualizado.</p> <p>No tocante aos créditos adicionais abertos com base em superávit financeiro, a evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da lei que autoriza a abertura de créditos (Art. 42 da Lei Federal nº 4.320/64), e das publicações dos decretos executivos de abertura de crédito adicionais (suplementares, especiais ou extraordinários) nos quais estejam presentes os seguintes elementos: finalidade (autorização de despesa não computada ou reforço de dotação), o programa de trabalho, o elemento de despesa, a fonte, e o valor em reais. O fundamento legal dos decretos deve estar em conformidade com o Art.43, §1º, I da Lei Federal nº 4.320 de 17.03.1964. Para a resposta, deve ser considerada a soma de todos os valores de créditos adicionais abertos com base em superávit financeiro.</p>	<p>Não foi identificado o Balanço Orçamentário, no entanto foi identificado:</p> <ul style="list-style-type: none">- Relatório de Relação da Receita apontando o Total Previsto Líquido e o Total arrecadado no ano;- Relatório de Resumo da Despesa Orçamentária por Natureza da despesa apontando o Total Empenhado no Ano (respondido como Despesas Realizada) e o Total de Créditos do ano);- Relatório de Demonstrativo das Alterações Orçamentárias, relacionando o total de créditos abertos com base em Superávit Financeiro <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 02 – Respostas:

- **Ativo Financeiro: 104417875,46**
- **Passivo Financeiro: 24369399,99**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para ambas as informações, a evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes que compõe o Balanço Patrimonial</p>	<p>Foi identificado o Balanço Patrimonial do exercício 2018</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 03 – Respostas:

- Saldo inicial total dos restos a pagar: 18079479,91
- Total de pagamentos realizados: 9634794,67

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>As evidências podem ser constituídas mediante a apresentação do Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados que compõem o Balanço Orçamentário.</p> <p>Vide o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição (Válido a partir do exercício de 2019), Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, 2. Balanço Orçamentário).</p>	<p>Não identificados os Quadros da Execução dos Restos a Pagar do Balanço Orçamentário, no entanto, foi identificado:</p> <ul style="list-style-type: none">- Relatório de Inscrição dos Restos a Pagar;- Relatório de Empenhos de Restos Pagos. <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 04 – Respostas:

- **Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Executivo: 41,31**
- **Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Legislativo: 2,18**
- **Percentual da dívida fundada (Saldo Final em 12/2018) em relação à RCL: 7,12**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>No que diz respeito ao percentual apurado com a despesa total de pessoal - Poder Executivo, a evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Anexo 1 – Demonstrativo das Despesas com Pessoal, do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Executivo, referente ao 3º quadrimestre / 2º semestre de 2018. Extraia o percentual do total da despesa líquida com pessoal para fins de apuração do limite (TDP sobre RCL).</p> <p>No tocante ao percentual apurado com a despesa total de pessoal - Poder Legislativo realize procedimento similar ao de cima, sobre o Demonstrativo da Despesa com Pessoal relativa ao Poder Legislativo.</p> <p>Para apurar o percentual da dívida fundada em relação à RCL, utilize o Anexo 2 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Executivo referente ao 3º quadrimestre / 2º semestre de 2018.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Foram identificados os Anexos 1 (Percentual de Despesa com Pessoal) e Anexo 2 (Percentual da Dívida Consolidada), ambos apenas do Poder Executivo.- Não foi identificada evidência relacionada o Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal do Poder Legislativo. <p>Processo nº 1.696/2020 Apresentado Anexo 1 – LRF do Poder Legislativo.</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Extraia o percentual da Dívida Consolidada Líquida sobre a RCL (Receita Corrente Líquida), relativo ao final do exercício.

QUESTÃO 05 – Respostas:

- Saldo inicial de precatórios: 0,00
- Saldo final dos precatórios: 0,00

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>As evidências podem ser constituídas mediante a apresentação dos Anexos 14 (Balanço Patrimonial), 16 (Demonstrativo da Dívida Fundada Interna) ou 17 (Demonstrativo da Dívida Flutuante) da Lei 4.320/64; ou mediante o Anexo 2 do Relatório de Gestão Fiscal (Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida), se estiverem contabilizados os precatórios.</p> <p>Para a apuração do saldo inicial, verifique os valores consignados na coluna “exercício anterior” e para a apuração do saldo final, verifique os valores registrados na coluna “exercício atual”.</p> <p>Para auxiliar na contabilização dos precatórios, a Procuradoria do Município pode solicitar ao TJRJ, por meio da Divisão de Precatórios Judiciais (DIPRE), o Relatório Geral de Precatórios com o saldo devido até o exercício solicitado.</p>	<p>Obs.:</p> <p>- Foi identificado o Anexo 2 da RGF, entretanto, foi observado o valor de “79,20” na linha Precatórias na coluna “Saldo Exercício Anterior”, fato que pode caracterizar um erro no preenchimento da resposta <u>“Saldo inicial de precatórios”</u>.</p>

QUESTÃO 06 – Respostas: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a cópia dos comprovantes de repasses efetuados à Câmara Municipal, mensalmente, com data e valor do repasse efetuado, bem como a alíquota do percentual devido.</p>	<p>Nenhuma evidência identificada.</p> <p><u>Não Atendido no primeiro momento</u></p> <p>Processo nº 1.696/2020 Apresentado relatório do sistema contendo as movimentações de pagamento de documentos extraorçamentários em favor da Câmara Municipal.</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 07 – Respostas: “Não” – Evidência dispensada

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO o Princípio da Razoabilidade que as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2018.

CONSIDERANDO que a documentação apesar de não estar atestada pela Autoridade Competente, neste caso o Secretário Municipal de Fazenda Sr. Leonardo Fernandes de Andrade, as evidências foram extraídas do sistema de Contabilidade e de publicações, sendo assim, entendemos haver veracidade nas informações.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020.

Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município




**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Fiscal

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2019, ano base 2020.

Vassouras, 18 de março de 2020


Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Gov TI

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte, que caracteriza as evidências, não foi enviada a Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento memorando número 113/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado a através do memorando 61/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento que só depois da reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO.

QUESTÃO 01 – Resposta: “Não Possui PDTI” – Evidência dispensada

QUESTÃO 02 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim, com funcionários efetivos”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para fins de coleta das evidências, é possível utilizar a lista de servidores da área de TI, extraída do Sistema de RH do município, se nesta lista estiverem presentes as informações acerca do tipo de vínculo e lotação.</p> <p>Outra opção para a comprovação do fato de que o quadro de pessoal da área de TI conta com servidores efetivos é guardar a cópia da publicação dos editais de concurso público realizados para o provimento destes cargos, com os subsequentes atos de nomeação (<i>Quanto aos editais e atos de provimento dos cargos, basta coletar uma amostra de cada tipo</i>).</p> <p>A primeira opção de resposta (“<i>Sim, com funcionários efetivos</i>”) ocorre quando a integralidade do quadro de servidores é composta de servidores efetivos. A terceira opção corresponde à situação oposta: quando todos os servidores que atuam em TI são terceirizados. A segunda opção é a mais comum, quando o município conta com alguns terceirizados e outros servidores efetivos.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 83</p> <p>Apresentada captura de tela do Portal da Transparência, na sessão de Salários por Colaborador, sendo filtrado por “técnico de informática” com o mês 01/2020 como referência e uma relação de atribuições associadas ao cargo de Técnico de Informática.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 04 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada (Apresentada evidência – Processo nº 1.695/2020 fls 84 – mas respondido Não no questionário)

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Caso o <i>site</i> da prefeitura esteja operacional, a opção a ser escolhida é “Sim”. Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante a criação de um arquivo PDF a partir da página inicial, tomando-se o cuidado de que a URL (endereço eletrônico) de acesso ao <i>site</i> esteja aparecendo no documento (geralmente no rodapé). É possível também comprovar que as atualizações ocorrem semanalmente, imprimindo-se a página de Notícias do <i>site</i>, se houver, a qual, por si só, já é suficiente.</p> <p>Não é necessário que todo o <i>site</i> esteja com as informações atualizadas, mas se globalmente estiver muito desatualizado (mais de 50% das informações disponíveis defasadas, por exemplo), é preferível responder “Não” ao critério.</p> <p>Também deverá ser respondido “Não” se o <i>site</i> estiver em processo de reformulação ou “em construção”.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 85-88</p> <p>Apresentada uma captura de tela da página inicial do site da Prefeitura, bem como capturas de telas das Redes Sociais (Instagram e Facebook).</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 07 – Resposta: “Não possui PDTI” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 08 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Idealmente, o site da Prefeitura deve possuir uma seção de “Licitações”, com fácil acesso ao conteúdo (dados completos, ferramenta de busca e arquivos disponibilizados para <i>download</i>). Nessa seção devem estar publicados os avisos de licitação indicando, por exemplo, as seguintes informações: Modalidade empregada, nº da licitação e ano, nº do processo administrativo, data e hora do certame, objeto, valor, além dos arquivos relativos aos editais disponíveis para <i>download</i> e a fase em que a licitação se encontra (ex.: “prevista”, “adjudicada”, “homologada”, “concluída”, etc.) Podem estar disponibilizados também os despachos da comissão de licitação e os atos subsequentes, tais como a adjudicação, a homologação e a assinatura dos contratos, que no caso, devem estar disponíveis para <i>download</i> (contratos assinados e digitalizados) a fim de atender especificamente à pergunta. Caso a seção exista, e as informações no site da Prefeitura estejam completas, a resposta deve ser “Sim”. Caso contrário, informe “Não”.</p>	<p>Identificado no arquivo “Resposta (I_Gov TI).pdf” – pág 19-20</p> <p>- Apresentada uma captura de tela de uma seção do site da Prefeitura com botões de menu relativos a trâmites licitatórios, entretanto, não há comprovação do nível de dados apresentados ou mesmo ferramentas de buscas e disponibilizações de downloads.</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 89 Apresentada uma captura de tela onde é possível se realizar uma busca por contratos, entretanto, não atende, não havendo informações relativas aos trâmites licitatórios.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim.”

QUESTÃO 09.1 – Resposta: “Planos, Orçamentos, LDO, Prestação de Contas e respectivos pareceres prévios, RREO e sua versão simplificada, RGF e sua versão simplificada.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para cada documento exigido (Plano Estratégico, Plano Plurianual, Orçamento, Lei de Diretrizes Orçamentárias, Prestação de Contas e respectivo Parecer Prévio, Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO, Relatório de Gestão Fiscal – RGF e outros), identifique a seção do site relativa à transparência e as URLs (endereços eletrônicos) de acesso aos documentos.</p> <p>A evidência de cada resposta pode ser constituída mediante a criação de um arquivo PDF a partir da página de acesso (ou páginas), tomando-se o cuidado de que a URL de acesso esteja presente no PDF.</p>	<p>Identificado no arquivo “Resposta (I_Gov TI).pdf” – pág 18</p> <p>- Apresentação de captura de telas de um site sem qualquer referência ao município, demonstrando opção de menu relacionado a Publicações.</p> <p>- Não são apresentadas as exigências de, “para cada documento exigido (..) identifique a seção do site relativo à transparências e as URLs(..)”</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 90-94 Apresentadas capturas de telas, no site da Prefeitura, com as respectivas sessões com a disponibilização dos documentos. Obs.: O documento possui a data de 2020.</p> <p><u>Atendido Parcialmente</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 10 – Resposta: “Há participação do pessoal de TI no processo de compra (especificação técnica, comissão de julgamento, recebimento do objeto)”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Inicialmente, devem ser identificadas as licitações cujo objeto é a aquisição de bens e serviços na área de TI (tecnologia da informação). Elas podem dizer respeito, por exemplo, à aquisição de <i>hardware</i> (como por exemplo: computadores, impressoras, scanners, servidores de rede e banco de dados, entre outros); de soluções de <i>software</i> disponíveis comercialmente; de contratos de prestação de serviços de desenvolvimento de <i>softwares</i> específicos para o órgão público (ex.: fábrica de <i>software</i>); contratos de prestação de serviços de consultoria na modalidade SAAS (<i>Software As A Service</i>); de serviços de manutenção da infraestrutura (como instalação e cabeamento da infraestrutura de redes de computadores); de prestação de serviços de telecomunicações (como por exemplo, de acesso à Internet); de prestação de serviços de suporte técnico; entre outros. Após essa identificação é preciso avaliar três atos administrativos típicos da licitação:</p> <p>a) Na elaboração dos termos de referência, cujo objeto deve ter suas especificações técnicas definidas pela área de TI. Nesse caso, a evidência pode ser constituída pelos termos de referência digitalizados, se assinados ou encaminhados pela área de TI.</p> <p>b) Na etapa de julgamento, através das atas da comissão, que devem ser corroboradas pela área de TI, através da participação de técnicos que irão verificar se o objeto apresentado na proposta comercial confere com o solicitado através do termo de referência. Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante as atas digitalizadas, se contiverem a assinatura dos servidores da área de TI que participaram das reuniões dessa etapa.</p> <p>c) No recebimento do objeto, após testes efetuados pela equipe técnica da área de TI, para fins de aceite do produto, em termos de qualidade, o que pode ser comprovado pelo termo de recebimento definitivo do produto (como essa é uma função do fiscal do contrato, essa função deve ser exercida por um servidor da área de TI). Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante os termos de recebimento, se assinados por servidores da área de TI que atuam como fiscais do contrato.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 95-96 Apresenta uma relação de Avisos de Licitação para o ano 2020, entretanto não evidencia a participação do pessoal de TI no processo de compra.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 11 – Resposta: “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à opção de resposta “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados”, a evidência pode ser constituída mediante a cópia do contrato com a empresa que providencia o serviço de armazenamento externo dos dados ou de uso do sistema (documentos digitalizados em PDF), podendo ser complementado com o manual do sistema, se disponível e digitalizado em PDF.	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 97-99 Apresentado um termo aditivo de contrato que não comprova o armazenamento de dados de forma eletrônica</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 12 – Resposta: “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à opção de resposta “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência indireta do município, ou seja, está em sistemas terceirizados”, a evidência pode ser constituída mediante a cópia do contrato com a empresa que providencia o serviço de armazenamento externo dos dados ou de uso do sistema (documentos digitalizados em PDF). A evidência também pode ser complementada pelo manual de uso do sistema, se disponível e digitalizado em PDF.	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 97-99 Apresentado um termo aditivo de contrato que não comprova o armazenamento de dados de forma eletrônica</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 13 – Resposta: “A prefeitura possui nota fiscal eletrônica (NFE) e os dados de contribuintes estão em sua posse indireta, ou seja, gerenciados ou administrados por empresas terceirizadas.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Quanto à opção de resposta “A prefeitura possui nota fiscal eletrônica (NFE) e os dados de contribuintes estão em sua posse indireta, ou seja, gerenciados ou administrados por empresas terceirizadas”, a evidência pode ser constituída mediante a cópia do contrato com a empresa que providencia o serviço de armazenamento externo dos dados ou de uso do sistema (documentos digitalizados em PDF). A evidência também pode ser complementada pelo manual de uso do sistema, se disponível e digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 97-99 Apresentado um termo aditivo de contrato que não comprova a emissão de NF-e gerenciada por empresa terceirizada. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 14 – Resposta: “Não existe métrica” – Evidência dispensada



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>O site da Prefeitura deve possuir uma seção de “Licitações”, com fácil acesso ao conteúdo (dados completos, ferramenta de busca e arquivos disponibilizados para <i>download</i>). Nessa seção devem estar publicados os avisos de licitação indicando, por exemplo, as seguintes informações: Modalidade empregada, nº da licitação e ano, nº do processo administrativo, data e hora do certame, objeto, valor, além dos arquivos relativos aos editais disponíveis para <i>download</i> e a fase em que a licitação se encontra (ex.: “prevista”, “adjudicada”, “homologada”, “concluída”, etc.)</p> <p>Podem estar disponibilizados também os despachos da comissão de licitação e os atos subsequentes, tais como a adjudicação, a homologação e a assinatura dos contratos, que no caso, podem estar disponíveis para <i>download</i>, assinados e digitalizados (cumprindo-se o requisito da pergunta 8).</p> <p>A evidência que se sugere é a impressão da página inicial da seção de licitações, com amostras dos processos licitatórios ocorridos ou em curso, demonstrando que as informações encontram-se presentes (em especial, os editais para <i>download</i>). Esse arquivo pode ser convertido em PDF para constituir a evidência. Essa pergunta é complementar à pergunta 8 e o cerne dela diz respeito à divulgação dos editais completos digitalizados. O edital é composto por vários elementos como: edital, modelo de proposta comercial, termo de referência, modelo de declarações a serem apresentadas, minuta do contrato e outros anexos importantes. Eles devem estar disponíveis para <i>download</i>, pelas empresas interessadas em participar das licitações, nos prazos legais estabelecidos pela Lei Federal nº 8.666/93.</p>	<p>(Mesma evidência da Questão 08) Identificado no arquivo “Resposta (I_Gov TI).pdf” – pág 19-20</p> <p>- Apresentada uma captura de tela de uma seção do site da Prefeitura com botões de menu relativos a trâmites licitatórios, entretanto, não há comprovação do nível de dados apresentados ou mesmo ferramentas de buscas e disponibilizações de downloads.</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 100-102 Apresentadas capturas de telas, no site da Prefeitura, com as respectivas sessões com a disponibilização dos documentos. Obs.: O documento possui a data de 2020.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 16 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Escolha “<i>Sim</i>” se a Prefeitura realiza contratações na modalidade de licitação de pregão eletrônico, conforme dispõe a Lei Federal nº 10.520/2002.</p> <p>Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante a cópia digitalizada das atas recentes (ou seja, do ano do exercício) emitidas pela Comissão de Licitação, demonstrando que itens foram adquiridos através dessa modalidade.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 103-123 As atas apresentadas não contêm indícios de terem sido realizadas por meio de Pregão Eletrônico além de serem de não serem do exercício 2018.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 17 – Resposta: “Sim, há treinamento, mas não há divulgação”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para a divulgação, a evidência pode ser constituída mediante a apresentação das cartilhas, folhetos, <i>banners</i>, fotos, notícias publicadas na Internet, e quaisquer outros meios de provas que se destinem a demonstrar a ampla publicidade que é dada aos usuários sobre os sistemas utilizados pela Prefeitura, no âmbito interno. É importante que nesses documentos, esteja presente a informação acerca de como o servidor poderá ter acesso aos manuais de utilização de cada sistema considerado.</p> <p>Se os manuais dos sistemas estiverem publicados na Internet, é possível constituir a evidência mediante a criação de um arquivo PDF, a partir da página onde os manuais estiverem disponibilizados aos usuários para <i>download</i>.</p> <p>Quanto ao treinamento, a evidência pode ser constituída mediante os registros dos treinamentos realizados (divulgação, mecanismos de inscrição, lista de presença, apostilas, certificados emitidos e outros).</p>	<p>Identificado no arquivo “Resposta (I_Gov TI).pdf” – pág 22</p> <p>Processo nº 1.695/2020</p> <p>- Apresentada um Certificado emitido pela empresa do sistema</p> <p><u>Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 20 – Resposta: “Sistema Próprio.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a coleta de uma amostra das atas de realização dos pregões eletrônicos no exercício (a mesma evidência que comprova a pergunta 16)	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 103-123 As atas apresentadas não contêm indícios de terem sido realizadas por meio de Pregão Eletrônico além de serem de não serem do exercício 2018. <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 21.1 – Resposta: “- Atos praticados pelas unidades gestoras no decorrer da execução da despesa e da sua realização, com a disponibilização mínima dos dados referentes ao número do correspondente processo, ao bem fornecido ou ao serviço prestado, à pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento e, quando for o caso, ao procedimento licitatório realizado. - Do lançamento e do recebimento de toda a receita das unidades gestoras, inclusive referente a recursos extraordinários.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A opção de resposta “Não” dispensa a coleta de evidências, porém implica no descumprimento do que preceitua o Art. 48-A da LRF. <i>Art. 48-A. Para os fins a que se refere o inciso II do parágrafo único do art. 48, os entes da Federação disponibilizarão a qualquer pessoa física ou jurídica o acesso a informações referentes a:</i> <i>(Incluído pela Lei Complementar nº 131, de 2009).</i> <i>I – quanto à despesa: todos os atos praticados pelas unidades gestoras no decorrer da execução da despesa, no momento de sua realização, com a disponibilização mínima dos dados referentes ao número do correspondente processo, ao bem fornecido ou ao serviço prestado, à pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento e, quando for o caso, ao procedimento licitatório realizado;</i> <i>(Incluído pela Lei Complementar nº 131, de 2009).</i> <i>II – quanto à receita: o lançamento e o recebimento de toda a receita das unidades gestoras, inclusive referente a recursos extraordinários. (Incluído pela Lei Complementar nº 131, de 2009).</i> No caso da primeira opção de resposta vinculada à pergunta 21.1, a evidência pode ser constituída mediante a criação de	Identificado no arquivo “Resposta (I_Gov TI).pdf” – pág 16-17 - Apresentação de captura de telas do de um site sem qualquer referência ao município, demonstrando algumas opções de menu de relacionados a Receitas e Despesas sem o aprofundamento previsto na evidenciação apresentada no manual. Processo nº 1.695/2020 – fls 124-130 Manteve-se o apresentado anteriormente. <u>Não Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

um arquivo PDF a partir da página na Internet onde são divulgados os dados da execução da despesa (ex.: empenhos pagos). Nesse arquivo PDF deve constar o endereço eletrônico (URL) de acesso às informações (*print screen* da página de divulgação na Internet).
Devem estar divulgados os dados relativos à execução (por exemplo: número do empenho, valor, número do processo licitatório, objeto ou bens e serviços licitados, dados do beneficiário do pagamento, entre outros). O formato preferencial de divulgação na Internet é o de dados abertos (formato de planilha ao invés de PDF).
De forma similar, crie um arquivo PDF para demonstrar que os dados do lançamento e recebimento das receitas encontram-se divulgados ao público em geral na Internet.

QUESTÃO RJ1 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ2 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ3 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ4 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ5 – Resposta: “Não se aplica” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ8 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ9 – Resposta: “1”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A mesma evidência utilizada para comprovar a Pergunta nº 3 poderá ser utilizada para a finalidade de comprovar esta questão, se o quantitativo solicitado estiver discriminado (<i>lista de servidores da área de TI, extraída do Sistema de RH do município, se nesta lista estiverem presentes as informações acerca do tipo de vínculo e lotação</i>).	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 131 Apresentado relatório retirado do portal da transparência. <u>Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO RJ10 – Resposta: “0” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ11 – Resposta: “0” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ14 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ15 – Resposta: “Não adota” – Evidência dispensada

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.


CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas concluímos que fora atendido parcialmente frente ao sugerido pelo Manual.

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2018**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020.



Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município




**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Gov TI

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2018, ano base 2019.

Vassouras, 18 de março de 2020



Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Planejamento

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte, que caracteriza as evidências, não foi enviada em sua totalidade a Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2018.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento memorando número 113/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado através do memorando 61/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município deveria utilizar documentos enviados pela Secretaria Municipal de Governo e Planejamento, porém não foram encaminhados na sua totalidade.

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO:

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do documento contendo os programas, indicadores, metas e ações (Por exemplo: Plano Plurianual - PPA). Nesse caso, guarde a cópia do documento digitalizado em PDF. Também será necessário atender ao disposto na Pergunta 2.	Identificado um xls contendo a consolidação dos Programas Governamentais da LOA 2018. <u>Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 02 – Resposta: “(Envio de arquivo)”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para atender ao que é solicitado, é preciso anexar a planilha eletrônica em formato <i>excel</i> que contém a descrição dos itens indicados. Serão descartadas as informações encaminhadas por outros formatos, desta forma o município não pontuará. Inicialmente, faça o download do <i>template</i> da tabela, disponível no endereço: http://www.tce.rj.gov.br/documents/10180/50311201/TabelaProgramaseAcoes.xlsx. Na observação vinculada à pergunta existe um link para esse endereço.</p>	<p>Identificado um arquivo xls conforme o modelo de template referido no modelo.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 03 – Resposta: “144284818.36”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, conforme modelo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 7ª Edição (Válido a partir do exercício de 2018) – Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp). Guarde cópia do documento digitalizado em PDF. Outra opção é utilizar a Lei Orçamentária Anual – LOA (nesse caso, guarde também a cópia digitalizada da publicação em PDF).</p>	<p>Identificado uma cópia digitalizada da LOA 2018, entretanto, não encontrado cópia digitalizada da publicação.</p> <p>Processo nº 1.695 – fls 133-134 Apresentada LOA 2019.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 04 – Resposta: “165691080.31”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, conforme modelo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 7ª Edição (Válido a partir do exercício de 2018) – Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp). Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.</p>	<p>Não foi identificado o Balanço Orçamentário, entretanto, há um Balancete de Despesas do exercício onde é possível identificar a dotação atualizada (Total de Créditos no balancete).</p> <p><u>Atendido</u></p>



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

QUESTÃO 05 – Resposta: “139648281.80”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, conforme modelo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 7ª Edição (Válido a partir do exercício de 2018) – Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp). Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 135-138 <u>Não Atendido – resposta informada no questionário corresponde ao valor total liquidado no exercício.</u>

QUESTÃO 06 – Resposta: “163804001.52”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, conforme modelo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 7ª Edição (Válido a partir do exercício de 2018) – Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp). Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Não foi identificado o Balanço Orçamentário, entretanto, há um Relatório de Receitas Realizadas onde é possível identificar a Receita Total Arrecadada. Obs.: o valor da resposta corresponde ao Total da Receita Líquida. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o normativo que disponha sobre a criação do órgão de controle interno na estrutura organizacional, definindo suas competências. Guarde a cópia do documento digitalizado em PDF. É preciso complementar com o normativo que nomeia o titular do órgão de controle interno no período em análise, e com os relatórios periódicos emitidos pelo órgão de controle interno (documentos em PDF).	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 139-149 Apresentada Lei de reestruturação da Controladoria do ano de 2019. <u>Não Atendido</u>



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

QUESTÃO 08 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o documento que comprova o registro do servidor no Sistema de RH do órgão, com cargo, função, tipo de vínculo e lotação definidos. Esse registro deve vir complementado também pela cópia da publicação que nomeia o servidor como titular da área responsável pela contabilidade do município. Guarde a cópia do documento digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 150 Não foi apresentada comprovação com o registro do servidor e publicação da nomeação como titular responsável. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante documento que demonstre a existência da estrutura organizacional responsável pela elaboração do planejamento, com a lista de servidores lotados no órgão, extraída do sistema de RH do município. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 151-202 Apresentada a estrutura da Secretaria de Assistência Social e da Secretaria de Saúde com cargos responsáveis pelo auxílio na elaboração das peças orçamentárias. Não há comprovação de existência na estrutura organizacional de responsável pela elaboração do planejamento. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 10 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
As evidências podem ser constituídas mediante a indicação do artigo ou anexo da LDO. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Foi identificado apenas uma cópia da LDO 2018, sem qualquer indicação de artigo ou anexo que estabeleça, por ação de governo, custos estimados, indicadores e metas físicas. Processo nº 1.695/2020 – fls 203-211 Apresentada uma captura de tela para download da LDO 2020 e uma cópia sem assinatura do texto da LDO 2020. <u><i>Não Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 11.1 – Resposta: “Art 13 Lei n.º 2909, de 08/08/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a indicação do artigo ou anexo da LDO. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Apresentada através da resposta da QUESTÃO 11.1 <u>Atendido</u>

QUESTÃO 12 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 12.1 – Resposta: “Art 21 Lei n.º 2909, de 08/08/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a indicação do artigo ou anexo da LDO. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Apresentada através da resposta da QUESTÃO 12.1 <u>Atendido</u>

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o documento que comprove a estrutura organizacional do município, se nele estiver presente o órgão responsável pelo Planejamento. De forma complementar, apresente o normativo que define as competências para o exercício das funções de planejamento (pode-se utilizar também a evidência que comprova a pergunta 9). Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Nenhuma Processo n° 1.695/2020 – fls 213-214 Apresentadas duas estruturas diferentes para Secretaria de Planejamento sem definições de competências. <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da lei municipal que trate da criação dos cargos de analista e/ou técnico de planejamento e orçamento dentro da área de planejamento (digitalizada em PDF). Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF	Nenhuma <u>Não Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de documentos que detalhem o programa de treinamento específico em planejamento (se houver) e por certificados que atestem a participação dos servidores lotados no órgão ou setor responsável pelo planejamento nesses tipos de cursos (certificados de capacitação com nome do participante, nome do curso, período de realização e carga horária) durante o ano avaliado. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 215 Apresentação de certificado em treinamento da LDO. <u><i>Atendido parcialmente</i></u>

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a produção de um arquivo PDF com o <i>print screen</i> da tela do sistema (ou similar), desde que possa ser visualizado claramente o nome do sistema e a versão (<i>tela de informações do sistema, about, sobre o sistema, de ajuda, ou de versão</i>). Uma alternativa melhor, se disponível em PDF, é o manual do sistema, onde tais informações normalmente se fazem presentes. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 fls 216 Apresentação de uma captura de tela do sistema auxiliar para elaboração das peças orçamentárias. <u><i>Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 20 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o manual do sistema, no qual é possível identificar as funcionalidades de cadastro de usuários e direitos de acesso. Geralmente, o manual também indica se o sistema pode ser acessado via interface <i>web</i> ou não; se pode ser acessado por vários usuários ao mesmo tempo (multiusuário); entre outras características. Observe que o cerne da pergunta versa sobre o fato de o sistema permitir uma arquitetura de direitos de acesso descentralizada, com múltiplas contas de usuário (<i>login</i> e senha), possibilitando acesso concorrente de usuários com perfis de direitos com diferentes níveis de poder.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 217-266 Apresentação de uma parte de um Termo de Referência indicando a necessidade de o sistema ser multiusuário. Não é possível identificar de qual e qual processo licitatório se trata o documento.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A elaboração do PPA do município é precedida da fase de diagnóstico, na qual são identificados os problemas e necessidades (pontos fracos), mas também os pontos fortes, oportunidades e ameaças. Uma forma de comprovar o levantamento é através da chamada Matriz SWOT (acrônimo para “<i>Strengths, Weaknesses, Opportunities and Threats</i>”), documento que geralmente integra o planejamento estratégico e descreve sucintamente os pontos fortes e pontos fracos (derivados da análise do ambiente local), e as ameaças e oportunidades (derivados da análise dos cenários econômico, social e político, na conjuntura global do país).</p> <p>Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante a apresentação de documentos (inclusive atas de reunião) onde esteja presente o relatório da fase de diagnóstico ou o próprio relatório, com a assinatura dos responsáveis por sua elaboração. Neste diagnóstico devem estar presentes os elementos suficientes para o desenvolvimento das etapas posteriores do planejamento.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 267-270 Apresentado ofícios encaminhadores de indicação advinda do Poder Legislativo no exercício 2020, o que não configura evidência da resposta.</p> <p><u><i>Não Atendido</i></u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 23 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 24 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 25 – Resposta: “Não realiza audiências públicas” – Evidência dispensada

QUESTÃO 26 – Resposta: “Não há coleta de sugestões pela internet.” – Evidência dispensada

QUESTÃO 28 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 36 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação do Quadro de Detalhamento de Despesas (QDD), vinculado à lei orçamentária municipal. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF	Identificado uma cópia digitalizada da LOA 2018, entretanto, não encontrado cópia digitalizada da publicação. Processo nº 1.695/2020 – fls 271 Apresentado uma captura de tela de um relatório emitido pelo sistema apontando que a despesa é desdobrado até o nível de elemento, entretanto não é apresentado na LOA através do QDD. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 37 – Resposta: “Mais de 20%”

QUESTÃO 37.1 – Resposta: “Art. 4 Lei 2959 de 26/12/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei Orçamentária Municipal com o artigo que dispõe sobre o percentual para abertura de créditos adicionais suplementares . Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Identificado uma cópia digitalizada da LOA 2018, entretanto, não encontrado cópia digitalizada da publicação. Processo nº 1.695/2020 fls 272-273 Apresentado publicação parcial da LOA onde o artigo está disposto. <u><i>Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 38 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 38.1 – Resposta: “Art. 4 Lei 2959 de 26/12/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei Orçamentária Municipal com o artigo que dispõe sobre a autorização para a abertura de créditos adicionais suplementares. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Identificado uma cópia digitalizada da LOA 2018, entretanto, não encontrado cópia digitalizada da publicação. Processo nº 1.695/2020 fls 272-273 Apresentado publicação parcial da LOA onde o artigo está disposto. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 39 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 39.1 – Resposta: “Art. 28 Lei 2909 de 08/08/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação do Anexo de Riscos Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) com o artigo que dispõe sobre os critérios de contingenciamento. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Foi identificado apenas uma cópia da LDO 2018, onde há uma seção denominada “Anexo de Riscos Fiscais” que apresenta alguns critérios de contingenciamento. <u>Atendido</u>

QUESTÃO 40 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 40.1 – Resposta: “Art. 23 Lei 2909 de 08/08/2017”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei Orgânica do Município com os artigos que dispõem sobre a inclusão de emendas parlamentares no orçamento. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	O Art. 23 da Lei n.º 2.909/17 – LDO 2018, trata da autorização e abertura de créditos adicionais suplementares no decorrer do exercício. <u>Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 41 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 42 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de relatórios emitidos a partir do <i>software</i> de monitoramento da execução. Esses relatórios podem ser de acompanhamento orçamentário (sistema de orçamento), ou podem ser extraídos de uma plataforma de monitoramento do portfólio dos projetos em execução, ou ambos.</p> <p>Em outras hipóteses de acompanhamento (por exemplo, por planilhas do Excel, ou manualmente), guarde cópia dos relatórios digitalizados em PDF ou no formato utilizado.</p>	<p>Foram identificados três relatórios de acompanhamento gerados a partir do sistema utilizado pela prefeitura, são eles: Tributos Arrecadados 2018, Execução do Orçamento 2018 – Liquidados e Execução do Orçamento 2018 – Pagos, bem como Balancetes de Despesas e Receitas.</p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 44 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante os relatórios de execução orçamentária encaminhados ao Prefeito. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p>Nenhuma</p> <p>Processo nº 1.695/2020 – fls 274</p> <p>Apresentado uma página de um relatório de execução orçamentária bimestral, mas sem comprovação de encaminhamento ao Prefeito.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

QUESTÃO 46 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 49 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência se constitui mediante a apresentação de documentos acostados aos processos de licitação, onde o setor responsável pelas aquisições, o presidente da Comissão Permanente de Licitação, ou o Pregoeiro, atestam que foram consultados os cadastros nacionais referenciados na Lei 12.846/2013 (CNEP e CEIS). Caso não haja posicionamento dessas autoridades, cabe ao fiscal do contrato verificar a regularidade da contratação. Guarde cópia dos despachos digitalizados em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 275-277 A comprovação apresentada diz respeito a licitações relativas ao ano de 2020. <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 50 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ1(51) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a criação de um documento PDF com o <i>print screen</i> do site na Internet onde o PPA e suas revisões são publicados. Esse PDF deve conter a URL, a data e a hora do acesso (os relatórios propriamente ditos devem ser guardados também).	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 278-280 Apresentada sessão do site onde podem ser identificados links para acesso ao PPA e suas respectivas revisões. <u><i>Atendido</i></u>

QUESTÃO RJ2(52) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia do Plano de Governo do Prefeito eleito (digitalizado em PDF). As diretrizes gerais do Plano de Governo deverão alinhadas com os macro objetivos constantes do PPA.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 281-282 Apresentado um “Plano de Metas do Governo”. <u><i>Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO RJ3(53) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia da Lei que autorizou a revisão do Plano Plurianual - PPA municipal em vigor (digitalizada em PDF).	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 fls 283-284 Apresentada evidencia referente ao ano 2019. <i><u>Não Atendido</u></i>

QUESTÃO RJ4(54) – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ5(55) – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO RJ6(56) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de declaração assinada, emitida pelo responsável pela participação na elaboração do PPA. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 285 Evidência referente ao exercício 2020. <i><u>Não Atendido</u></i>

QUESTÃO RJ7(57) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de declaração assinada, emitida pelo responsável pela participação na elaboração do PPA. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Nenhuma Processo nº 1.695/2020 – fls 286 Evidência referente ao exercício 2020. <i><u>Não Atendido</u></i>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as solicitações não foram encaminhadas na totalidade como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.

CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas concluímos que fora atendido parcialmente frente ao sugerido pelo Manual

Sendo assim Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020.

Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município

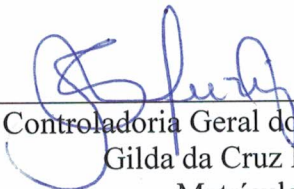


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO **i-Planejamento**

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2018, ano base 2019.

Vassouras, 18 de março de 2020.



Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Saúde

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2019** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Saúde e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2019 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte, que caracteriza as evidências, não foi enviada a Controladoria Geral do Município objetivando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2019.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Saúde memorando número 112/2019 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 06/05/2019, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado a através do memorando 60/2020

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria Municipal de Saúde que só depois da reiteração é que apresentou material para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2019.

A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGISTRADAS ABAIXO.

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha devidamente atestados, demonstrando a situação das filas de espera do município em dezembro do ano avaliado , por especialidade (atendimento ambulatorial/hospitalar de média e alta complexidade de referência para a Atenção Básica). Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificada evidência relativa a gargalos/demanda reprimida. <u>Não Atendida</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

<p>A segunda informação pode ser obtida através de relatório/planilha devidamente atestada, demonstrando o tempo médio de espera (em dias) até a primeira consulta, por especialidade. Para demonstrar o tempo médio em espera até a primeira consulta, deve-se tirar a média aritmética dos valores individuais das especialidades. O documento deve ser guardado também em meio digital (digitalizado em PDF).</p>	
--	--

QUESTÃO 02 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro das escalas devidamente fixadas nas Unidades Básicas de Saúde (UBS) com identificação legível dos profissionais, unidade e data (fotografia). Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. A escala de horários deve estar afixada em quadro localizado na entrada da Unidade Básica de Saúde, onde o público tenha acesso.</p> <p>De forma complementar, a escala de horários pode estar publicada em <i>site</i> na Internet, na forma de planilha contendo minimamente: a identificação da UBS, horário de funcionamento, nome do gerente, telefone de contato da UBS, endereço, data e horários de cada médico e especialidade. A simples publicação na Internet não deve desconsiderar a afixação da escala em formato impresso, na forma citada acima.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidência relativa à comprovação de disponibilização das escalas nas UBS em locais acessíveis ao público.</p> <p><u>Não Atendida</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 04 – Resposta: “Sim, a menor parte possui”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída a partir de laudos com validade (considere a posição de dezembro do ano avaliado) com identificação legível da unidade de saúde e planilha com a situação geral em dezembro, de todas as unidades de saúde, com quantitativos parciais e totais. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa à comprovação de regularização junto ao Corpo de Bombeiro <u>Não Atendida</u>

QUESTÃO 05 – Resposta: “Sim, todos possuem”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída a partir de alvarás ou documento equivalente com validade (considerar a posição de dezembro do ano avaliado), com identificação legível da unidade de saúde e uma planilha com a situação geral em dezembro de todas as unidades de saúde, com quantitativos parciais e totais. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa à comprovação de regularização junto a Vigilância Sanitária. <u>Não Atendida</u>

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim (informatizada)”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante os demonstrativos de como são controlados os estoques dos itens de materiais de consumo utilizados nas unidades de saúde do município. O sistema de controle (eletrônico ou manual) utilizado pela SMS e unidades (conforme o caso) deve apresentar controle da movimentação de entrada e saída de materiais, estoque mínimo e variação do estoque. Para fins de evidência deverão ser coletados demonstrativos de	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa à comprovação de controle de estoques. <u>Não Atendida</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

movimentação e controle de 10 (dez) itens com posição no mês de dezembro do ano avaliado. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Para efeito de exemplificação, deverão ser selecionados, no mínimo, 5 (cinco) unidades considerando os parâmetros apresentados, cada uma com 3 (três) itens, no caso de controle descentralizado. Caso o controle seja exercido diretamente pela SMS, junte 10 (dez) itens com os parâmetros solicitados (controle de estoque mínimo e variação do estoque). **Importante:** Considerando-se a preocupação com a sustentabilidade e a disposição correta dos insumos após serem utilizados, e em especial no que diz respeito aos resíduos de serviços de saúde, verifique também se as unidades básicas de saúde de seu município atendem à Resolução ANVISA que determina a elaboração do Plano de Gerenciamento de Resíduos de Serviços de Saúde – PGRSS.

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante material que demonstre a realização de campanha e/ou atividades de incentivo ao aleitamento materno durante o ano avaliado, ou lista de presença. Importante constar dados relativos à data e local, e público participante (conforme o caso). Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Registros fotográficos apenas serão aceitos como evidência de forma complementar desde que seja possível identificar claramente o evento e data de realização.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa à comprovação de campanha em grupos de gestantes. <u>Parcialmente Atendida</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro dos cadastros e dos acompanhamentos específicos dos pacientes portadores de hipertensão arterial realizados no mês de dezembro do ano avaliado. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Para essa finalidade, é possível utilizar-se o e-SUS AB (Atenção Básica), sistema que foi lançado para substituir o SIAB - Sistema de Informação de Atenção Básica. Ambos são instrumentos gerenciais desenvolvidos para monitorar as estratégias de saúde da família e da atenção básica</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, foi identificado nas fls 82, 99 e 116 um quadro apontando o Atendimento de Hipertensos, entretanto, não há evidenciação de Acompanhamento dos pacientes.</p> <p><u>Parcialmente Atendida</u></p>

QUESTÃO 12 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro dos cadastros e dos acompanhamentos específicos dos pacientes portadores de <i>Diabetes Mellitus</i> realizados no mês de dezembro do ano avaliado. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, foi identificado nas fls 82, 99 e 116 um quadro apontando o Atendimento de Diabéticos, entretanto, não há evidenciação de Acompanhamento dos pacientes.</p> <p><u>Parcialmente Atendida</u></p>

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro dos controles exercidos pelas unidades de saúde com identificação legível dos profissionais, unidade e data. Usar como parâmetro o</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das</p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

<p>ano avaliado (2018). Se o modelo de documento estiver amparado por algum normativo municipal, junte o referido instrumento. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Na ausência de tal documentação deverá ser informado pelo responsável da SMS se os médicos cumprem ou não integralmente suas jornadas de trabalho, ou mesmo, se apenas permanecem nas consultas agendadas. Para efeito de exemplificação, deverão ser selecionados, no mínimo, 5 (cinco) unidades considerando os parâmetros apresentados.</p>	<p>apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidência relativa à comprovação da resposta.</p> <p><u>Não Atendida</u></p>
---	--

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim, todas possuem.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha devidamente atestados, demonstrando a situação do município no mês de dezembro do ano avaliado, no que concerne ao quantitativo total de Unidades Básicas de Saúde (UBS) e destas, quais, efetivamente, oferecem possuem condições técnicas para realização de tratamento supervisionado para os casos de tuberculose. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidência relativa à comprovação da resposta.</p> <p><u>Não Atendida</u></p>

QUESTÃO 16 – Resposta: “100”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro da aplicação de vacinas no mês de dezembro do ano avaliado, de cada unidade que oferece vacinação, em pelo menos 5 (cinco) dias na semana, e por planilha devidamente ratificada pelo responsável da Secretaria</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi</p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Municipal de Saúde com o quantitativo total de unidades de saúde existentes do município. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	identificado evidencição relativa à comprovação da resposta. <u>Não Atendida</u>
---	--

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim, com consulta odontológica das crianças”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante os registros que demonstrem a realização de campanha e/ou atividades de promoção da saúde bucal nas escolas. Nesse caso, apresente os dados relativos à data, ao local e ao público participante (conforme o caso), dos eventos ocorridos durante o ano avaliado. Registros fotográficos apenas serão aceitos como evidência de forma complementar, desde que seja possível identificar claramente o evento e data de realização. Deve ser apresentado também o percentual de escolas que participaram da campanha, em relatório ou planilha devidamente ratificada por responsável da Secretaria Municipal de Saúde.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa à comprovação das campanhas e/ou atividades de promoção da saúde bucal nas escolas e nem percentual das escolas participantes. <u>Não Atendida</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Todas as equipes contam com médicos”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a utilização dos registros no Cadastro Nacional dos Estabelecimentos de Saúde (CNES) e a partir da planilha com a situação no mês de dezembro do ano avaliado, de todas as ESF em funcionamento constando a presença ou não do médico. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi identificado evidencição relativa a comprovação da presença ou não de médicos em todas as ESF. <u>Não Atendida</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 22 – Resposta: “Recursos humanos próprios”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante os registros que demonstrem o vínculo dos profissionais da Estratégia de Saúde da Família (no caso de recursos humanos próprios); pela cópia da publicação do extrato do convênio ou termo de convênio assinado pelas partes e digitalizado em PDF; pelo contrato de gestão assinado pelas partes e digitalizado; termo de parceria ou outro documento que formalize a forma de gestão adotada pelo município. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, embora na fls 21-22 haja uma tabela de Profissionais de Saúde Trabalhando no SUS, não aparece especificamente as atuações no Programa Saúde da Família. <u>Não Atendida</u>

QUESTÃO 27 – Resposta: “A prefeitura tem SAMU”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o registro do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES), ou pelo termo de convênio com o Corpo de Bombeiros, ou registro no CNES de outra unidade que realize o atendimento de urgência, com a ficha detalhada que apresente o tipo de atendimento prestado. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, na fls 37, como meta quadrienal é apontado a meta proposta e alcançada de manter 01 base do SAMU e nas fls 86, 103-104 e 120 apresentadas informações a respeito dos atendimentos realizados pelo SAMU nas Audiências Públicas Quadrimestrais, não foi apresentado cadastro do SAMU no CNES. <u>Parcialmente Atendido</u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 29 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante as deliberações e atas das reuniões do Conselho Municipal de Saúde durante o transcurso do ano avaliado, devidamente atestadas pelos participantes. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foram apresentadas atas e/ou deliberações do Conselho Municipal de Saúde <u><i>Não Atendido</i></u>

QUESTÃO 30 – Resposta: “8 ou mais reuniões”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A resposta “0 a 3 reuniões” dispensa a apresentação de evidências, sendo a resposta padrão. No caso das demais respostas, a evidência pode ser constituída mediante as atas das reuniões do Conselho Municipal de Saúde durante o transcurso do ano avaliado, devidamente atestadas pelos participantes. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Para o cômputo da quantidade de reuniões, não se deve considerar reuniões de eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento ou outro assunto não relacionado à natureza finalística do Conselho.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foram apresentadas atas e/ou deliberações do Conselho Municipal de Saúde <u><i>Não Atendido</i></u>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 34 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a cópia do Plano Municipal de Saúde e da deliberação de aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde, assim como a ata da reunião em que ocorreu a aprovação. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p> <p>A pergunta visa a identificar se o município possui um Plano Municipal de Saúde desenvolvido; se o PMS se encontra alinhado ao PPA vigente; se ambos os planos possuem o mesmo período de vigência; e se esse período engloba o ano do ciclo em avaliação. De acordo com o PlanejaSUS, “o Plano Plurianual – PPA – da esfera de governo correspondente deve ser compatível com o seu Plano de Saúde.”</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi apresentada cópia do Plano Municipal de Saúde e a aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 39– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o parecer ratificado pelo gestor do Fundo, e os Anexos 8 – Demonstrativo da Despesa por Função, Subfunção e Programa, da Lei Federal nº 4.320/64, consolidado e da unidade gestora Fundo Municipal de Saúde, ambos referentes ao ano avaliado, ou outros documentos contábeis que permitam esta comprovação. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, embora na fls 55-56, apresente uma tabela com as despesas por subfunção/programa, não apresenta parecer do gestor.</p> <p><u>Parcialmente Atendido</u></p>

QUESTÃO 40– Resposta: “Sim”

QUESTÃO 40.1– Resposta: “1”

QUESTÃO 40.2– Resposta: “1”



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante os relatórios com os dados inseridos no Sistema Hórus (Sistema Nacional de Gestão da Assistência Farmacêutica) em que constem as unidades que o utilizaram no ano avaliado. O número de estabelecimentos farmacêuticos pode ser evidenciado a partir dos relatórios do CNES. Guarde cópia dos relatórios do sistema, digitalizados em PDF.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, embora na fls 29, como meta quadrienal é apontado a meta proposta e alcançada de implantação 1 programa de gestão farmacêutica (Horus), não foi apresentado relatório dos dados inseridos no Sistema.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 43– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante a ata da reunião, deliberação ou resolução do Conselho Municipal de Saúde, que trata da aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) referente ao ano avaliado, bem como cópia do relatório propriamente dito. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. É possível que pelo SARGSUS tais informações estejam disponíveis para acesso público, o que facilita a tarefa de coletar as evidências.</p>	<p>Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, entretanto, não foi apresentada ata e/ou deliberação do Conselho Municipal de Saúde que trata da Aprovação do Relatório Anual de Gestão.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 49– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante o parecer ratificado pelo gestor do Fundo e mediante registros contábeis e financeiros do Fundo Municipal de Saúde. Nesse caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, onde é possível encontrar na fls 55-56 quadro onde são apontados os gastos com Receitas de Impostos e Transferências de Impostos, entretanto não há parecer ratificado pelo gestor do Fundo. <i>Não Atendido</i>

QUESTÃO 50– Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 53– Resposta: “17,74”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a consulta ao Anexo XII do Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), atinente ao 6º bimestre de 2018. Nesse caso, guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	Processo nº 1.699/2020 Foi encaminhado como comprovação de evidência o Relatório Anual de Gestão 2018 e os Slides das apresentações dos 3 quadrimestres do exercício 2018, onde é possível encontrar na fls 57 quadro onde são apontados os Indicadores Financeiros, no Item 3.2 apresenta o atendimento a LC nº 141/2012, entretanto, não é apresentada cópia do Anexo XII da RREO. <i>Parcialmente Atendido</i>



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as evidências não foram cumpridas na totalidade como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2019.

CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas concluímos que fora atendido parcialmente frente ao sugerido pelo Manual

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2019**

No mais, reitero os meus protestos de elevada estima e consideração.

Respeitosamente.

Vassouras, 18 de março de 2020

Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO **i-Saúde**

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2018, ano base 2019.

Vassouras, 18 de março de 2020

Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00