



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 2020 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 2020 que se encontra na página do TCE-RJ.

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

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Agricultura o Memorando/CGM n.º 237/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 19/10/2020.

Para avaliar a consistência das respostas bem como emitir o Certificado de Validação a Controladoria Geral do Município utilizou os documentos enviados pela Secretaria.



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

**A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RE-
LAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGIS-
TRADAS ABAIXO.**


QUESTÃO 01 – Resposta: “Não realizou o plano” – Evidência dispensada

QUESTÃO 02 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 02.1 – Resposta: “Armazenamento temporário.”

QUESTÃO 02.2 – Resposta: “545”

QUESTÃO 02.3 – Resposta: “16580”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Quanto às respostas afirmativas a evidência pode ser constituída mediante a apresentação:</p> <p><u>c) De cópia da publicação de leis municipais ou decretos que estabelecem os processos de coleta seletiva no âmbito municipal, dispondo sobre as responsabilidades das principais partes interessadas. Nesse caso, guarde cópia digitalizada em PDF da publicação do normativo.</u></p> <p>Já o número de domicílios atendidos pela coleta deve ser estimado com base na cobertura geográfica da coleta seletiva no município, considerando-se as informações que a Prefeitura possui para o lançamento do IPTU, tais como a quantidade de domicílios por bairro ou rua; e confrontando-se esta informação com o mapa dos bairros ou ruas atendidos pela coleta. É importante que o município faça um estudo para estimar o percentual de cobertura da coleta, mas a informação apresentada não precisa ser exata. Basta ter um grau de confiabilidade adequado.</p> <p>A evidência resultante pode ser um mapa da cobertura, com as ruas e bairros atendidos, seus respectivos quantitativos (em domicílios atendidos), e o número total de domicílios atendidos. Outra possibilidade é apresentar os dados sob a forma de estudo ou relatório.</p> <p>Já o número de domicílios total pode ser extraído do cadastro da Prefeitura para fins de cobrança do IPTU. Neste caso, é de interesse do município que este número reflita a realidade com maior precisão, para que a arrecadação do IPTU não seja prejudicada.</p>	<p>Atendido</p> 



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

QUESTÃO 03 – Resposta: “Não” - Evidência dispensada

QUESTÃO 04 – Resposta: “3”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A documentação de cada programa deve definir o seu escopo ou abrangência, informando, por exemplo, se o programa será aplicado em todas as escolas do município, ou em determinadas etapas de ensino apenas. Normalmente tais programas também podem incluir indicadores e critérios de avaliação quanto à efetividade das ações tomadas. Dessa forma, a documentação do programa, o mapa de abrangência, os relatórios periódicos, os indicadores e as avaliações realizadas periodicamente constituem o material a ser utilizado como evidência.	Atendido

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não.” - Evidência dispensada

QUESTÃO 06 - “Sim”

QUESTÃO 06.01 – 1) Programa Prêmio Municipal de Boas Práticas Ambientais, 2) Programa de Educação Ambiental, 3) Programa de Pagamento por Serviços Ambientais, 4) Regulamentação da Guarda Ambiental.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Da leitura do documento se depreende que as unidades federativas (incluindo os municípios) podem criar leis para incentivar, por exemplo, a redução de emissões, estimular a proteção das florestas e promover o desenvolvimento e a adoção de tecnologias energeticamente menos intensivas, entre outros objetivos de qualidade ambiental. Caso a Prefeitura possua um programa próprio de promoção da qualidade ambiental, a evidência também pode ser constituída mediante a apresentação da cópia da publicação dos normativos que instituem o referido programa no âmbito da administração municipal.	Atendido

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
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	Atendido



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

documentos ou da publicação das leis municipais que tratam sobre o assunto, digitalizados em PDF.
Outra possibilidade diz respeito à documentação que visa a comprovar a implantação do **Sistema Municipal de Informações sobre Meio Ambiente – SISMUMA** pelo município, e em especial no que diz respeito ao **Conselho Municipal de Meio Ambiente (COMUMA)**. Pode ser o normativo (lei municipal ou outro dispositivo legal) dispendo sobre sua constituição, competências e organização.

QUESTÃO 08 – Resposta: “Não.” - Evidência dispensada

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não.” - Evidência dispensada

QUESTÃO 11 – Resposta: “Não possui registro”

QUESTÃO 12 – Resposta: “56.90208451”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A informação solicitada na pergunta corresponde ao indicador IN056 - Índice de atendimento total de água do SNIS (Sistema Nacional de Informações Sobre Saneamento) , que é calculado da seguinte forma: IN056 = (ES001 / POP_TOT) * 100 , onde: - ES001 é a população total atendida com esgotamento sanitário. - POP_TOT é população total do município do ano de referência (Fonte: IBGE).	Atendido

QUESTÃO 13 – Resposta: “4.83237115”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A informação solicitada na pergunta corresponde ao indicador IN046 - Índice de esgoto tratado referido à água consumida do SNIS (Sistema Nacional de Informações Sobre Saneamento) , que é calculado da seguinte forma: IN046 = ((ES006 + ES015) / (AG010 - AG019)) * 100 , onde: - AG010 : Volume de água consumido - AG019 : Volume de água tratada exportado - ES006 : Volume de esgotos tratado - ES015 : Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador	Atendido

QUESTÃO 14 – Resposta: “Não” - Evidência dispensada

QUESTÃO 15 - Resposta: “Não” - Evidência dispensada



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

QUESTÃO 16 - Resposta: "Não" - Evidência dispensada

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 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.	Atendido

QUESTÃO 20 – Resposta: "Elaboração do plano não iniciada." – Evidência dispensada

QUESTÃO 21 – Resposta: "Sim"

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Comitês de Bacia Hidrográfica (CBH): 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 "Composição" >> "Governo Municipal", ou similar. Normalmente, essa página demonstra os municípios que fazem parte do comitê. 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 municípios tenham território na bacia hidrográfica no percentual de pelo menos 40% do território (Art. 9º, inciso II).	Atendido



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

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 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2020.**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 25 de novembro de 2020

Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-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 2020, ano base 2019.

Vassouras, 25 de novembro 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 2020** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

A análise não pode ser realizada tendo em vista que não foi encaminhada a esta Controladoria cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ.

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/CGM n.º 239/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.484/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até **19/10/2020**.



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

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.

Como não foi encaminhado o questionário devidamente respondido, não foi possível realizar a avaliação referente a confiabilidade do preenchimento.

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que até a presente dada não foram encaminhadas as informações a esta Controladoria.

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 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 03 de dezembro de 2020.



Gilda da Cruz Mangueira 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 2020, ano base 2019.

Vassouras, 03 de dezembro 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-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 2020** 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, documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Educação e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2020 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada nas respectivas Pastas correspondentes a cada área temática do IEGM ficando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Educação Memorando/CGM n.º 240/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.485/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhada documentação para a Controladoria até **19/10/2020**,



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

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 para conclusão da análise das evidências, porém não atenderam totalmente o padrão do Manual do IEGM CICLO 2020.

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
Caso a Prefeitura tenha feito monitoramento (sim), deverá ser comprovado: 1.1 - Os programas, projetos e ações voltados para combate de evasão escolar, listando sucintamente; 1.2 – informar o número (zero ou mais) do total de abandono por categoria (dificuldade de acesso, desinteresse, necessidade de trabalhar, outros) Evidenciamento: Portal INEP; FICAI, Atividades Extracurriculares, palestras, reforço escolar. Gestão escolar – controle de alunos por etapa e escola, abandonos (total e categoria). Busca ativa, PBF, participação social.	<u>Atendido.</u> Sem cruzamento de dados de PBF

QUESTÃO 02 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
2.1 - Como foi realizada a pesquisa - demanda manifesta e não manifesta; 2.2 - Total de matrículas em creche, compatível com dados Censo Escolar INEP. Evidenciamento: Demanda manifesta (relação da lista em fila de espera), lista alunos matriculados em creche, adesão a programas (proinfância e plataforma busca ativa escolar UNICEF)	<u>Atendido.</u>

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
3.1 – Pesquisa para levantar o número de crianças que necessitavam de pré-escola; 3.2 – Número de crianças matriculadas na pré-escola;	<u>Atendido.</u> Apresentou justificativa de que não há lista de espera, por isto não há pesquisa.



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

3.3 – Número de crianças de 4 a 5 anos não atendidas. Evidenciamento: 3.1 – Lista nominal de fila de espera 3.2 – Lista nominal de matriculados 3.3 – Lista nominal de fila de espera	
---	--

QUESTÃO 04 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
4.1 – Pesquisa para levantar o número de crianças que necessitavam de 1º ao 5º ano; 4.2 – Número de crianças matriculadas no 1º ao 5º ano; 4.3 – Número de crianças de 6 a 10 anos não atendidas. Evidenciamento: 4.1 – Lista nominal de fila de espera 4.2 – Lista nominal de matriculados 4.3 – Lista nominal de fila de espera	<u>Atendido.</u> Apresentou justificativa de que não há lista de espera, por isto não há pesquisa.

QUESTÃO 05 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Demonstrativo de controle do rendimento com matrizes, interpretação pedagógica e desempenho. Autoavaliação do rendimento escolar.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
IDEB, (fluxo escolar e desempenho, etc); Portal INEP; IDERJ, (similar IDEB); Indicadores Municipais.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 07 – Resposta: “IDEB” (mesmas evidências da Questão 06)

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
IDEB, IDERJ, Outro. IDERJ (Ano da última avaliação, nota do município, meta do município) Outro (ano nota e meta)	Não consta no questionário do PAD 6485/2020 Condicional a “Sim” na Questão 06

QUESTÃO 08 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Plano Municipal de Educação (Lei Municipal) (validade 10 anos, elaboração limite julho/2015)	<u>Atendido</u>



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

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 10 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Número de escolas adaptadas para crianças com deficiência Quantidade de escolas que possuem quadra coberta com mínimo de 18m x 30m	<u>Atendida</u>

QUESTÃO 11 – Resposta:

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Relatório ou planilha, atestado pela autoridade competente do setor, com quantitativo das unidades escolares que sofreram reparo, reforma e as que tiveram atividades suspensas parcial ou integralmente.	<u>Atendida</u>

QUESTÕES 12 e 13 suprimidas do IEGM

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Cópia dos cardápios elaborados, assinados e carimbados por profissional; cópia do diploma de graduação do profissional que assina e ato de nomeação ou contratação; Cópia dos cardápios, dos termos de referência elaborados pelos nutricionistas; Cardápio divulgado de forma impressa em região visível, de livre circulação dos pais em quadros de aviso e na Secretaria de Educação. Pode ser divulgado em mais meios. (comprovação de registros fotográficos de afixação em painéis, com identificação do cardápio, unidade escolar, nome e assinatura do profissional, e registro de data da fotografia)	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Estudo ou relatório atestado pela autoridade, com: área de estudo, mapeamento de redes, escolas e embarque, calculo das distâncias entre os pontos, banco de dados dos valores coletados, restrições para roteirização do transporte.	<u>Atendido</u>

Questão 16 suprimida do IEGM



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

QUESTÃO 17 – Resposta: nas escolas

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Relatório atestando pela autoridade competente mostrando, por unidade escolar, quais dispõe de merendeira e número de funcionárias por escola; Lista de todas as servidoras que exercem cargo de merendeira, seus vínculos e locais de trabalho.	<u>Atendido</u> ; relatório listando ambos os quesitos.

QUESTÃO 18 – Resposta: “Sim, mensalmente”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Evidência: conjunto de relatórios apresentados da nutricionista ao gestor, relatando estado da cozinha e dispensa, por unidade escolar (Plano de fiscalização da nutricionista, periódico (semanal ou mensal), com relatório padronizado e checklist de observações.) A escola poderá dispor de sistema de controles de insumos, estoques, etc. – comprovação com registros visuais ou relatório de acompanhamento.	<u>Atendida.</u>

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 20 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Cópia de atas das reuniões, visitas, fiscalizações e pareceres do Conselho de Alimentação escolar. Deve estar de acordo com pergunta 18	<u>Atendida.</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Apresentação da documentação de programas de desenvolvimento, incentivo a leitura; Portfólio dos projetos em execução, previstos ou finalizados.	<u>Atendida.</u>

Questões 22, 23, 24, 25 e 26 suprimidas do IEGM

QUESTÃO 27 – Resposta: “sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Relatório discriminado por unidade escolar e etapa de ensino, com as informações de cada professor vinculado, com respectivas licenças, faltas, afastamentos, etc.	<u>Atendido</u>

Questões 28 e 29 suprimidas do IEGM



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

QUESTÃO 30 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Publicação em pdf da Lei que institui o C.M. Educação, relação nominal da composição do conselho atestada, com respectiva nomeação/posse, atos de nomeação e posse em pdf. Capacitações, certificados. Ajudas de custo, cópias de documentos, infraestrutura, atas com atuação.	<u>Atendido</u>

Questões 31, 32, 33, 34, 35 suprimidas do IEGM

QUESTÃO 36 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Relatório ou planilha atestada pela autoridade competente.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 37 – Resposta: “Início das aulas + 15 dias”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Apresentação da relação de livros didáticos adotada pelo Município, com registro discriminado por quantidade recebida e remessa de entrega em cada unidade escolar. Data comprovada em planilha das entregas.	<u>Atendida.</u>

QUESTÃO 38 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 39 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Programa de inibição ao absentismo – documentação do programa, estratégias, indicadores, portfólio de projetos, metas, etc.	<u>Atendida.</u> Foi apresentado Decreto 4040/17 que regula concessão controle e fiscalização de licenças e benefícios.

QUESTÃO 40 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Lei Municipal do Plano de Carreira e Remuneração do Magistério publicada. Lei Municipal do ultimo reajuste	Atendido parcial; Consta o Autógrafo da Lei e não publicação da Lei complementar 24/2002.

Questão 41 suprimida do IEGM

QUESTÃO 42 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 43 – Resposta: Não está presente no questionário do PAD 6485/2020”. (Está condicionada ao “Sim” da Questão 30. A mesma foi atendida pela Municipalidade)



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

Questão 44 suprimida do IEGM

QUESTÃO 45 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Cópia do parecer emitido pelo respectivo CACS/FUNDEB, integrante da prestação de contas.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 46 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Demonstrativo que integram a prestação de contas, com receita arrecadada total, despesas empenhadas e pagas, na função educação.	<u>Atendido</u> com demonstrativo RREO - SIGFIS.

Questões 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59 suprimidas do IEGM

QUESTÃO 60 – Resposta: “0”

QUESTÃO 61 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
1 -Listagem nominal de alunos matriculados 2 - Relatório de distribuição de turmas por categoria. (complementação)	<u>Atendido</u> Apresentada listagem nominal em excel da relação de quantidade de alunos em cada turma em cada escola. 2 evidência (complementação) não observada

QUESTÃO 62 – Resposta: “informado no PAD 6485/2020”.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Plantas digitalizadas de cada escola, nas quais exista a medição do espaço alocado para cada turma ou levantamento junto aos diretores da escola (declarações), sobre infraestrutura.	Atendido parcialmente

QUESTÃO 63 – Resposta: “sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Pareceres, requisições, atas, etc do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	<u>Atendida.</u>

QUESTÃO 64 – Resposta: “sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Pareceres, requisições, atas fiscalizações, etc. do Conselho de Alimentação Escolar	<u>Atendida.</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 o Princípio da Razoabilidade as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 02 de dezembro de 2020.

Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município

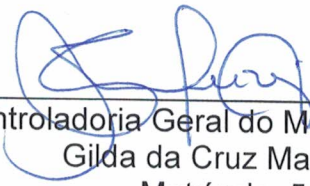


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Educ

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 **SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2020, ano base 2019.

Vassouras, 02 de dezembro 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-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 2020** 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, documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Fazenda e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2020 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 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Fazenda Memorando/CGM n.º 241/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.486/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 19/10/2020.

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, enviados primariamente e os posteriormente solicitados de forma complementar.



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

**A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM RE-
LAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO REGIS-
TRADAS ABAIXO.**

QUESTÃO 01 – Resposta:

- Receita arrecadada: 210431585,3

- Receita prevista atualizada: 198782317,1

- Despesa executada: 177084721,6

- Despesa fixada final: 177084721,6

- Crédito Adicionais Abertos com base em Superávit Financeiro: 11824138,64

- Despesas liquidadas até o bimestre: 177084721,6

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Todas as informações necessárias ao atendimento do quesito poderão ser extraídas do Anexo I (Balanço Orçamentário) do Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO) relativo ao 6º bimestre do ano avaliado (2019).</p> <p>Despesa Executada: "(...)valor a título de despesa executada ou realizada, considere o total das despesas liquidadas, seja aquelas que já foram pagas, seja as que estiverem minimamente cobertas por disponibilidade. (...)</p> <p>Despesa fixada final: "(...) quanto à despesa fixada final, considere o total das dotações orçamentárias atualizadas, que também integra o referido Balanço Orçamentário. (...)"</p> <p>Créditos adicionais abertos com base em Superávit Financeiro: "(...) A evidência poderá ser constituída pelo documento digitalizado em PDF contendo a assinatura da autoridade responsável por sua elaboração, e o carimbo indicando o nº da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade. (...)"</p> <p>"(...)No tocante aos créditos adicionais abertos com base em superávit financeiro, a evidência pode ser complementada mediante a cópia da publicação da lei municipal que autoriza a abertura dos créditos adicionais, bem como a cópia da publicação dos decretos de abertura propriamente ditos, (...)"</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 02 – Respostas:

- Ativo Financeiro: 128803939,06



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

- Passivo Financeiro: 26929048,61

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Para ambas as informações, a evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes que compõe o Balanco Patrimonial “(…) A evidência poderá ser constituída pelo documento digitalizado em PDF contendo a assinatura da autoridade responsável por sua elaboração, e o carimbo indicando o nº da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade. (...)”	Atendido

QUESTÃO 03 – Respostas:

- Saldo inicial total dos restos a pagar: 19931307,48

- Total de pagamentos realizados: 10208017,49

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
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 Balanco Orçamentário . “(…) A evidência poderá ser constituída pelo documento digitalizado em PDF contendo a assinatura da autoridade responsável por sua elaboração, e o carimbo indicando o nº da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade. (...)”	Atendido

QUESTÃO 04 – Respostas:

- Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Executivo: 40,79

- Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Legislativo: 1,89

- Percentual da dívida fundada (Saldo Final em 12/2018) em relação à RCL: 5,69

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
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). 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.	Atendido



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

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.
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: 15304,3

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Para responder à pergunta, tomando por base o Anexo 2 do RGF emitido no 3º Quadrimestre / 2º Semestre de 2019, que será a evidência de suporte, observe a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e não pagos". A primeira informação (saldo inicial dos precatórios) corresponde à coluna "Saldo do Exercício Anterior", que diz respeito à posição em dezembro de 2018. A segunda informação (saldo final dos precatórios) diz respeito à coluna "Saldo do Exercício de 2019 – Até o 3º Quadrimestre". Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 06 – Respostas: "Sim"

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
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.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 07 – Respostas: "A maior parte dos repasses foi realizado entre 31 a 90 dias após o vencimento"

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
(...) A evidência, portanto, poderá ser demonstrada através da cópia digitalizada dos DIPRs enviados à Secretaria de Políticas de Previdência Social (SPPS), em conformidade com o que dispõe a legislação e demais normativos que tratam do assunto. Os demonstrativos irão comprovar tanto os repasses realizados dentro do prazo legal quanto aqueles realizados fora do prazo. Tal evidência poderá ser complementada pelo Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP , mas apenas se constar que o ente da federação encontra-se em situação regular.	<u>Atendido</u>



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

QUESTÃO 08 – Respostas:

- **Liquidez imediata disponível: 40294454,44**

- **Passivo circulante: 8260590,94**

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência, portanto, pode ser obtida mediante a apresentação do Quadro Principal do Balço Patrimonial, apurado em dezembro de 2019, emitido de acordo com os modelos de estrutura definidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).</p> <p>O documento deve estar assinado pela autoridade competente, com o carimbo contendo a indicação de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 09 – Respostas: “Não, pois não existem dívidas de encargos sociais (Regime Geral/Regime Próprio)”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Caso não haja débitos previdenciários é possível atestá-lo através do Certificado de Regularidade Previdenciário – CRP.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 10 – Respostas: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>(...)Dessa forma, devem ser consideradas aqui apenas as medidas que tiveram sucesso em aumentar a arrecadação sem aumentar impostos. (...)</p> <p>Para evidenciar, junte a documentação a respeito dessas medidas, como os normativos que as instituíram, relatórios de acompanhamento, entre outras formas de documentação destas boas práticas.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 11 – Respostas: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 12 – Respostas: “Sim”

QUESTÃO 12.1 – Resposta: “Serviços Bancários.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Considerando-se que todas as instituições financeiras devem possuir autorização para funcionar outorgada pelo Banco Central (BACEN) e que, paralelamente, devem utilizar o Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), elas deverão encaminhar mensalmente ao município a Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras</p>	<p><u>Atendido</u></p>



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

(DES-IF), cujo objetivo é possibilitar à Administração Pública municipal apurar corretamente o ISSQN devido.

Assim, a cópia digitalizada de amostras das DES-IFs encaminhadas pelas instituições bancárias, aliada aos recolhimentos efetuados, constitui prova hábil de que o município auferir regularmente receita com base no ISSQN de serviços bancários.

Por sua vez, os valores recebidos a título de receitas derivadas de impostos, ou receitas tributárias, poderão estar demonstrados em balancetes analíticos mensais contendo o detalhamento de todas as contas de receitas derivadas de impostos. Nesse caso, é preciso que o detalhamento seja suficiente para individualizar o ISSQN que tenha como fato gerador a prestação de serviços bancários. Os documentos, digitalizados, nesse caso, devem estar assinados pela autoridade competente e conter o carimbo com a indicação da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade. Quanto à pergunta condicional, a fiscalização de instituições financeiras é uma das mais difíceis de ser realizada, em virtude de uma série de particularidades que impactam negativamente na atuação dos fiscais

(...)A evidência, portanto, poderá ser constituída a partir de documentos que comprovem a fiscalização do correto recolhimento do imposto, tais como relatórios de fiscalização ou auditoria, autos de infração, multas, e outros elementos que normalmente representam o produto do trabalho de fiscalização. O rol de opções de resposta vinculadas à pergunta condicional é exemplificativo, admitindo-se ampliação.

QUESTÃO 13 – Resposta: “Não.” – Evidência dispensada

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim.”

QUESTÃO 14.1 – Resposta: “Sim.”

QUESTÃO 14.2 – Resposta: “Sim.”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, o cerne da pergunta diz respeito à existência de legislação específica de âmbito municipal que trate da dívida ativa, dispondo sobre elementos tais como: a) Possibilidade de adoção de medidas extrajudiciais de cobrança, tais como facilitação do pagamento,	<u>Atendido</u>





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

regras para parcelamento, conciliação extrajudicial, protesto extrajudicial da Certidão de Dívida Ativa, entre outras;

b) Definição de critérios para se iniciar o processo judicial da cobrança, tais como o valor mínimo do débito inscrito, e após cumpridas quais formalidades (como tentativa de conciliação, por exemplo, ou frustração do acordo extrajudicial firmado) o processo será iniciado;

c) Existência de mecanismos de restrição e controle da inadimplência no âmbito municipal, tomando-se por simetria e como exemplo, o Cadastro Informativo de Créditos Não Quitados – CADIN, do Governo Federal, regulado pela Lei nº 10.522, de 19 de julho de 2002 e Portaria STN nº 685, de 14 de setembro de 2006;

Caso exista legislação municipal que trate da matéria prevendo-se algumas dessas possibilidades, a resposta à pergunta principal poderá ser sim. Junte a cópia da publicação da lei municipal digitalizada em PDF.

Caso tal legislação possua dispositivo específico (artigo) definindo que o início do trâmite judicial se dará após cumpridos certos requisitos, e em especial, o valor do débito inscrito, a resposta à pergunta 14.1 também poderá ser afirmativa.

Caso haja legislação específica que crie alguma forma de restrição e controle da inadimplência a exemplo do CADIN, levando-se em conta o princípio da simetria, ou ainda se a legislação admitir a inclusão do nome do devedor nos sistemas tradicionais de proteção de crédito, então a resposta à pergunta 14.2 também poderá ser afirmativa, devendo ser juntada cópia desta outra legislação.



DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO que as solicitações foram encaminhadas na totalidade como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.


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.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 23 de fevereiro de 2021.



Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-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 2020, ano base 2019.

Vassouras, 23 de fevereiro de 2021

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-GovTI

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 2020** 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 o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2020 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada nas respectivas Pastas correspondentes a cada área temática do IEGM ficando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento Memorando/CGM n.º 239/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.484/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço



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

eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até **19/10/2020**.

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.

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

QUESTÃO 03 – Resposta: “Não possui esse quadro”

QUESTÃO 04 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Caso o <i>site</i> da prefeitura esteja operacional e sendo constantemente atualizado, 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 como evidência.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 08 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Não obstante, o <i>site</i> da Prefeitura deve possuir uma seção de “Licitações”, com fácil acesso ao conteúdo, ou seja, informações completas, ferramenta de busca e arquivos disponibilizados para <i>download</i> . Nesta seção devem estar publicados os avisos de licitação indicando, por exemplo, as	<u>Referente aos contratos de 2020</u>



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

seguintes informações: modalidade empregada, nº da licitação e ano, nº do processo administrativo, data e hora do certame e demais reuniões, objeto, valor, além dos arquivos relativos aos editais disponíveis para *download* e a fase em que a licitação se encontra (ex.: “prevista”, “adjudicada”, “homologada”, “concluída”). 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, para a finalidade específica da pergunta em tela, devem estar disponíveis para *download* (os contratos assinados e digitalizados, pois os modelos de contratos já integram o edital, junto com o termo de referência, o modelo de proposta e outras partes). Caso exista tal seção, e as informações no *site* da Prefeitura estejam completas, a resposta deve ser “**Sim**”. Caso contrário, informe “**Não**”.

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><u>Sem identificação da resposta 09.01.</u> <u>Identificados no site:</u> <u>- RREO;</u> <u>- RGF;</u> <u>- PPA, LDO e LOA;</u> <u>- Parecer Técnico TCE</u></p> <p><u>Atendido Parcialmente</u></p>

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>Após essa filtragem é preciso avaliar pelo menos três atos administrativos típicos de cada processo licitatório:</p> <p>a) A elaboração dos termos de referência, cujo objeto deve ter suas características e especificações técnicas definidas pela área de TI. Nesse caso, a evidência pode ser constituída pelos documentos digitalizados e assinados pelo servidor ou autoridade competente da área de TI, responsável pela elaboração de cada termo.</p>	<p><u>Não Atendido</u></p>



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

<p>b) Sobre a etapa de julgamento, através de atas da Comissão Permanente de Licitação, que devem estar corroboradas pela área de TI, indicando a participação de técnicos cuja função é 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, a fiscalização deverá ser tipicamente exercida por um servidor da área de TI. Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante os termos de recebimento assinados pelos servidores da área de TI que, porventura, atuaram como fiscais em cada contrato.</p>	
---	--

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
<p>Considera-se que a gerência dos dados é direta quando o SGBD (sistema de gerenciamento de bancos de dados) encontra-se instalado localmente, ou seja, em servidores (computadores) que estão sob a supervisão direta da equipe de TI do município, ainda que o suporte e manutenção destes equipamentos seja realizado por empresas terceirizadas, ou se trate de equipamentos alugados. Se o equipamento pertence à Prefeitura tal concepção é, portanto, inequívoca.</p> <p>Alternativamente, o serviço de armazenamento pode ser externo, utilizando-se, por exemplo, a tecnologia de armazenamento em nuvem (<i>cloud computing</i>) ou em servidores de uma empresa terceirizada. Isso de fato ocorre quando se utiliza um sistema <i>web</i> pronto, de alguma empresa que preste o serviço na modalidade SaaS (<i>Software as a Service</i>), onde se paga não pela aquisição da licença do produto, mas pelo seu uso..</p>	<p>Com base no Manual, a resposta informada pode ter necessidade de ser corrigida.</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
--------------------------------------	------------------------------



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

<p>Sintetizando as observações presentes na questão anterior, o sistema de cobrança do IPTU pode ter sido desenvolvido pela própria Prefeitura ou ter sido adquirido externamente (licença de uso). Neste caso, a resposta será a primeira opção, pois tanto o sistema quanto a base de dados encontrar-se-ão instalados em equipamentos sob a supervisão direta da equipe de TI.</p> <p>Caso seja um sistema <i>web</i> onde a modalidade de uso é o SaaS (<i>software as a service</i>), então, a resposta que se aplica, inequivocamente, é a segunda opção, pois nesse caso, estão presentes alguns fatores tais como: a necessidade de se recorrer à empresa contratada para a personalização e o desenvolvimento de funcionalidades novas e não previstas no sistema; a manutenção, suporte, integridade e disponibilidade das bases de dados, que será de responsabilidade da contratada; a impossibilidade de se ter acesso direto aos dados para extrair relatórios personalizados que não sejam de uso comum; entre outros.</p>	<p>Com base no Manual, a resposta informada pode ter necessidade de ser corrigida.</p>
---	--

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
<p>Caso o sistema <i>web</i> e os bancos de dados estejam instalados em servidores (computadores) da Prefeitura, sobre os quais é possível ter a gerência direta dos dados, a resposta será a primeira opção; caso os dados estejam confiados à empresas terceirizadas, como explicado nas perguntas anteriores, então a resposta será a segunda opção. Junte as evidências de acordo com cada caso.</p>	<p>Com base no Manual, a resposta informada pode ter necessidade de ser corrigida</p>

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

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A presente pergunta diz respeito, especificamente, à divulgação dos editais completos digitalizados. O edital é composto por vários elementos tais como: o termo de referência, o modelo de proposta comercial, os modelos de declarações a serem apresentadas, a minuta do contrato e outros anexos importantes.</p> <p>Eles devem estar disponíveis para <i>download</i>, de forma individualizada, ainda que concentrados em um único arquivo compactado, para as empresas interessadas em participar das</p>	<p><u>Atendido</u></p>



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

licitações, nos prazos legais estabelecidos pela Lei Federal nº 8.666/93.

QUESTÃO 16 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante a cópia digitalizada das atas do ano em avaliação (ou seja, de 2019) emitidas pelo pregoeiro ou pela Comissão de Licitação, demonstrando que itens foram adquiridos através dessa modalidade. As atas também indicarão qual sistema foi utilizado, comprovando-se a resposta da pergunta condicional 16.1.	<u>-Não identificada resposta para a Questão 16.01</u> <u>Não Atendido</u>

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

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Para comprovar a divulgação , a evidência pode ser constituída mediante a apresentação das cartilhas, folhetos, banners, 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. É importante que nesses documentos, esteja presente a informação acerca de como o usuário poderá ter acesso aos manuais de utilização de cada sistema considerado. Se os manuais dos sistemas estiverem publicados na Internet, é possível constituir a evidência também mediante a criação de um arquivo PDF, a partir da página onde os manuais estiverem disponibilizados aos usuários para <i>download</i> . A URL de acesso às páginas deve estar visível no PDF. A divulgação das informações permite que os usuários possam se capacitar como autodidatas, o que é um processo mais lento de aprendizado. 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).	<u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 18 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Assim, para responder a pergunta, inicialmente verifique se existe legislação municipal que trate do acesso à informação, prevendo-se todos os elementos necessários ao seu tratamento, nos moldes determinados pela Lei Federal nº	<u>Não Atendido</u>



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

12.527/2011, inclusive dispendo sobre a competência de cada órgão no processamento dos pedidos. Quanto ao critério populacional, verifique as observações contidas na pergunta nº 16 sobre a divulgação periódica da estimativa pelo IBGE. Caso exista tal legislação, a resposta deverá ser “Sim”. Caso contrário, responda “Não”. **Em caso de resposta afirmativa, a evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da legislação no Diário Oficial do município**, se atendidos os requisitos mínimos obrigatórios, conforme explicado acima.

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 21.1 – Resposta: “”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
No caso da primeira opção de resposta vinculada à pergunta condicional nº 21.1, a evidência pode ser constituída mediante a criação de um arquivo PDF a partir da página na Internet onde são divulgados os dados da execução da despesa (ex.: empenhos liquidados e/ou pagos). Nesse arquivo PDF deve constar o endereço eletrônico (URL) de acesso às informações (pode ser um <i>print screen</i> 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, por exemplo).	<u>Pergunta 21.1 não assinalada.</u> <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 22 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Pode-se evidenciar a resposta mediante a impressão (ou criação de um arquivo PDF) da página na Internet que concentra as divulgações dos demonstrativos, tomando-se o cuidado para que a URL de acesso esteja presente e seja visível no documento. Guarde cópia digitalizada em PDF.	<u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 23 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 24 – Resposta: “Não se aplica”



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

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Caso o município esteja obrigado por lei e as informações não estejam sendo divulgadas ou estejam sendo divulgadas de forma parcial, a resposta deverá ser “Não”. Porém, se houver divulgação das informações completas, ainda que não seja obrigatório por lei, a resposta deverá ser “Sim”. A resposta “Não se aplica” deverá ser utilizada apenas se o município não divulga as informações, nem possui mais de 10.000 habitantes, estando, portanto, desobrigado de fazê-lo.</p>	<p><u>- Vassouras possui mais de 10.000 habitantes, logo, a resposta “Não se aplica” não pode ser utilizada.</u></p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 25 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Assim, a evidência poderá ser constituída mediante a criação de um arquivo PDF a partir da página de acesso (ou páginas) onde as contas e respectivos pareceres encontram-se divulgados, tomando-se o cuidado de que a URL de acesso esteja visível no arquivo PDF</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 26 – Resposta: “”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para os municípios que enviaram tempestivamente os dados, a evidência pode ser constituída mediante a cópia em PDF do Anexo I do Balanço do Setor Público Nacional (Anexo I – Entes Incluídos na Consolidação) relativo a 2019/Ano Base 2018, uma vez que lá constam todos os entes que cumpriram a determinação no prazo legal. Nesse caso, basta juntar cópia do documento publicado pela STN. Se o seu município constar do anexo, é possível responder “Sim” à pergunta diretamente.</p>	<p><u>- Referente a questão, pode ser respondido Sim, tendo em vista que Vassouras conta no Anexo I do Balanço do Setor Público Nacional</u></p> <p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 27 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a impressão da página na Internet onde as informações são divulgadas, tomando-se o cuidado de que a URL de acesso esteja presente no documento. Guarde cópia digitalizada em PDF.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

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

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



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

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

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

QUESTÃO RJ5 – Resposta: “Iniciou plano para adotar”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a apresentação de relatórios emitidos pelos gestores e fiscais, contendo as recomendações sugeridas e as determinações que devem ser cumpridas pelo contratado. Neste caso, guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	<u>Não Atendido</u>

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

QUESTÃO RJ9 – Resposta: “1”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Informe um número inteiro, maior ou igual a zero. Essa pergunta somente estará habilitada se a resposta à Pergunta nº 3 (3. A prefeitura municipal possui quadro com funcionários de área de Tecnologia da Informação?) for diferente de “Não possui esse quadro”. 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 (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).	- No questionário impresso, a resposta para a Pergunta 03 foi “Não possui esse quadro”, logo, essa pergunta não deveria ser habilitada. - Verificar a necessidade de correção da Pergunta 03 e as devidas evidências <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO RJ10 – Resposta: “2”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Informe um número inteiro, maior ou igual a zero. Essa pergunta somente estará habilitada se a resposta à Pergunta nº 3 (3. A prefeitura municipal possui quadro com funcionários de área de Tecnologia da Informação?) for diferente de “Não possui esse quadro”. 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 (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).	- No questionário impresso, a resposta para a Pergunta 03 foi “Não possui esse quadro”, logo, essa pergunta não deveria ser habilitada. - Verificar a necessidade de correção da Pergunta 03 e as devidas evidências <u>Não Atendido</u>

QUESTÃO RJ11 – Resposta: “0” – Evidência dispensada



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

QUESTÃO RJ14 – Resposta: “Não se aplica” – 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 2020.


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 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 03 de dezembro 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-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 2020, ano base 2019.

Vassouras, 03 de dezembro 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-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 2020** 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 2020 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada nas respectivas Pastas correspondentes a cada área temática do IEGM ficando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento Memorando/CGM n.º 239/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.484/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço



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

eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até **19/10/2020**.

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.

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
(...) a evidência pode ser constituída mediante a apresentação dos documentos que comprovam que o planejamento foi realizado , que está sendo monitorado e cumprido . Tais documentos são: o PPA (Plano Plurianual), a LDO, a LOA, os RREO (Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária) e o RGF (Relatório de Gestão Fiscal).	<u>Atendido</u>

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

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
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 <i>link</i> para esse endereço.	<u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 03 – Resposta: “183286607,62”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
(...) Outra opção é utilizar a própria Lei Orçamentária Anual – LOA . Guarde a cópia digitalizada dos documentos em PDF, com seu inteiro teor.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 04 – Resposta: “225438926,28”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
De forma idêntica à pergunta anterior, a evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço	<u>Atendido</u>



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

Orçamentário do exercício avaliado (coluna "f" da seção "Despesas Orçamentárias" do modelo, interseccionando-se com o subtotal das despesas)	
--	--

QUESTÃO 05 – Resposta: "6355772,7"

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A informação solicitada também encontra-se presente no Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, sendo as despesas com investimentos um subgrupo contábil das Despesas de Capital (interseccionando-se com a coluna "h", relativas às despesas liquidadas), na seção "Despesas Orçamentárias" do modelo.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 06 – Resposta: "210431585,3"

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Esta informação também pode ser colhida no Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, na seção "Receitas Orçamentárias", sendo o conceito de receita arrecadada equivalente ao conceito de receita realizada, segundo o MCASP	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 07 – Resposta: "Sim"

QUESTÃO 07.1 – Resposta: "Sim, de parte dos apontamentos."

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A resposta afirmativa à pergunta principal presume minimamente os três elementos acima descritos. Guarde cópia de todos os documentos digitalizados em PDF. Dessa forma, especificamente para a subquestão, a evidência pode ser comprovada mediante o parecer do controle interno que atesta que o gestor adotou as providências recomendadas nos relatórios de auditoria propostos.	<u>Atendido</u>

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.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 09 – 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 documento que demonstre a existência de uma estrutura organizacional responsável pela elaboração do planejamento, bem como a lista de servidores lotados no órgão, extraída do sistema de recursos humanos (RH) do município. Um exemplo típico seria o de uma Secretaria Municipal de Planejamento, com servidores nela lotados. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF (nesse caso, o normativo que cria o órgão, define sua estrutura e competências e lista dos servidores).	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 10 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a presença de diretrizes similares na LDO municipal em vigor para o exercício de 2019, possibilita responder afirmativamente à pergunta. A evidência pode ser constituída mediante a indicação dos artigos ou anexos da LDO que dispõem sobre o assunto. Guarde cópia digitalizada em PDF da referida legislação.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

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.	<u>Art. 13 da Lei 3.006/18</u> <u>Atendido</u>

QUESTÃO 12 – Resposta: “Sim”

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.	Art. 21 – Lei n.º 3.006/18 <u>Atendido</u>

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência para a resposta afirmativa pode ser constituída mediante a apresentação da cópia do normativo, digitalizada em PDF, que cria a estrutura organizacional responsável pelo planejamento (ex.: Secretaria Municipal de Planejamento), dentro do organograma da Administração Pública municipal. Tal órgão encontra-se vinculado ao Poder Executivo. Neste normativo, devem estar presentes as finalidades ou atribuições do órgão (como por exemplo, a de elaborar o PPA, a LDO e a	<u>Atendido</u>



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

LOA); a estrutura de cargos e funções, com suas nomenclaturas, quantidades, tipo de vínculo (provimento efetivo ou livre nomeação) e hierarquia; bem como as atribuições e competências de cada cargo.

QUESTÃO 15 – Resposta: “Não” – Evidência Dispensada

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Em caso de resposta afirmativa, 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.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 20 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência pode ser constituída exclusivamente por meio do manual do sistema, no qual é possível identificar as funcionalidades de cadastro de usuários e direitos de acesso. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 25 – Resposta: “Outros: Participação das Secretarias e Fundos no levantamento das necessidades, oriundas de seus conselhos, que são públicos”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
No caso das demais opções, a evidência pode ser constituída mediante a cópia dos editais de convocação e das atas com o teor do que foi discutido e aprovado durante as audiências públicas, de ambos os tipos, o que é suficiente para comprovar a participação popular.	A pergunta diz respeito a participação popular através de Audiências Públicas, “Participação das Secretarias e Fundos no levantamento das necessidades, oriundas de seus conselhos, que são públicos”, salvo o fato de se os conselhos realizarem Audiências Públicas com o intuito de corroborarem com a elaboração das peças orçamentárias, devidamente comprovado através de documentação pertinente, não caberia como resposta relacionado a realização de Audiências Públicas. De forma complementar a interposição,



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

	<p>ressalta-se a resposta da Pergunta 29, onde se indica que “Não há audiências públicas”, fato qual a mesma resposta deveriam então ser reproduzida nesta Pergunta. <u>Não atendido.</u></p>
--	--

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

QUESTÃO 27 – Resposta: “Não há coleta de sugestões pela internet.” – Evidência dispensada

QUESTÃO 28 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 29 – Resposta: “Outros: Não há audiências públicas”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação dos editais de convocação para audiências públicas (diário oficial e jornais), cópia dos panfletos, print screen do edital publicado no site da prefeitura, ou outros mecanismos de comprovação, como atos administrativos determinando a divulgação das audiências, entre outros.</p>	<p>Considerando que esta Pergunta estará habilitada apenas no caso de a resposta da Pergunta 25 ser diferente de “Não realiza audiência pública”, tal negativa, nesse ponto, gera uma inconsistência na relação entre as Perguntas.</p> <p><u>Não Atendido</u></p>

QUESTÃO 32 – Resposta: “Não.” – Evidência Dispensada

QUESTÃO 34 – Resposta: “Não.” – Evidência Dispensada

QUESTÃO 35 – Resposta: “Não.” – Evidência Dispensada

QUESTÃO 36 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Com essas considerações, a resposta afirmativa pode ser evidenciada mediante a cópia da publicação do Quadro de Detalhamento de Despesas (QDD), vinculado à Lei Orçamentária Anual do município para o exercício em tela (2019). Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 37 – Resposta: “Mais de 20%”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA) do município para o exercício em tela (2019), se nela estiver presente o dispositivo legal autorizando o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até determinado limite percentual em relação ao orçamento. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 38 – Resposta: “Sim”



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

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) municipal para o ano em exercício (2019) se nela estiver presente um artigo que disponha sobre a autorização para o remanejamento, transposição e transferência de recursos, na forma proposta. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 39 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, caso estejam presentes tais critérios, a evidência pode ser constituída mediante a cópia da publicação da Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício (2019), com todos os seus anexos, incluindo, principalmente o Anexo de Riscos Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias . Indique os artigos onde encontram-se presentes os dispositivos legais que são objeto da pergunta. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 40 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, 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.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 41 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 42 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 42.1/42.2/42.3 – Não identificadas respostas.

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Para todos os casos, a evidência se extrai a partir de relatórios que são emitidos pela equipe de planejamento e representam o resultado do processo de monitoramento , quais sejam: a) A metodologia utilizada para a construção dos indicadores presentes no PPA; b) Os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária (RREO) e de Gestão Fiscal (RGF); c) Os relatórios de progresso do planejamento estratégico (com objetivos e programas e a medição dos respectivos indicadores), podendo tais relatórios serem individualizados por programa estratégico, já que cada programa deve ter um responsável por sua condução; d) Os relatórios de progresso	<u>Não Atendido</u>



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

de projetos, no nível operacional, que podem ser extraídos de uma plataforma de monitoramento do portfólio de projetos em execução, e são de responsabilidade dos gerentes de projeto; e) Os documentos que evidenciam a necessidade de correções de rumo no planejamento, como despachos e memorandos; f) Os documentos que detalham o processo de revisão do PPA.	
---	--

QUESTÃO 44 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Assim, se também for o caso do município, a evidência pode ser constituída mediante cópia de tais relatórios digitalizados em PDF, e em especial, se estiverem divulgados na Internet, com periodicidade mensal (todavia, continua sendo obrigatória apenas a divulgação bimestral).	<u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 46 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante um conjunto de documentos, a saber: a) O Plano Plurianual (PPA) do município em vigor (digitalizado em PDF), pois nele constarão os indicadores de programas e suas respectivas metas de ações governamentais (informações sobre o que foi previsto inicialmente); b) Os relatórios de acompanhamento ou de prestação de contas do PPA, que indiquem a medição dos indicadores, realizados ao longo do tempo. Como se trata de divulgação de informações na Internet, tais relatórios podem vir sob a forma de <i>dashboards</i> ou painéis de indicadores; c) Pela indicação da página de acesso a tais documentos, dentro do Portal da Transparência do município. Crie um documento em PDF com a URL de acesso para indicar como acessá-los.	<u>Não Atendido</u>

QUESTÃO 48 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Verifique, portanto, os processos administrativos que dizem respeito à elaboração das peças orçamentárias para o ano-referência, e em especial os ofícios de encaminhamento dos projetos de lei ao Poder Legislativo. A evidência se constitui então mediante o conjunto dos seguintes documentos, cujas cópias devem ser digitalizadas em PDF: a) Lei Orgânica Municipal , indicando os dispositivos legais onde estão definidos os prazos de encaminhamento de cada peça orçamentária; b) Ofícios de encaminhamento dos projetos de	<u>Atendido</u>



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

lei ao Poder Legislativo, com os respectivos **protocolos**, indicando que os prazos foram cumpridos de acordo com a Lei Orgânica Municipal..

QUESTÃO 49 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

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 Portal da Transparência do município, na Internet, onde o PPA e suas revisões estão publicados. Esse PDF deve conter a URL, a data e a hora do acesso (os relatórios propriamente ditos devem ser guardados também).	<u>Atendido</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 e do PPA (ambos digitalizados em PDF), indicando-se a convergência do programa de governo com os macro objetivos, programas, iniciativas, ações e projetos constantes do PPA.	<i>Necessidade de indicar a convergência entre o Plano de Governo e os projetos do PPA</i> <i>Parcialmente Atendido</i>

QUESTÃO RJ3(53) – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência pode ser constituída mediante a cópia do decreto e/ou demais normativos que autorizaram a revisão do Plano Plurianual – PPA municipal em vigor (digitalizada em PDF), bem como o conteúdo propriamente dito da revisão. Possivelmente tais evidências poderão servir também para corroborar a resposta afirmativa à pergunta RJ01	<u>Atendido</u>

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 , detalhando o processo de construção do PPA e indicando a participação da área da saúde ; ou opcionalmente, por meio do encaminhamento do pedido de inclusão de programas, ações e iniciativas no PPA,	<u>Não Atendido</u>



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

oriundo da **Secretaria Municipal de Saúde**. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.

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 , detalhando o processo de construção do PPA e indicando a participação da área da educação ; ou opcionalmente, por meio do encaminhamento do pedido de inclusão de programas, ações e iniciativas no PPA, oriundo da Secretaria Municipal de Educação . Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.	<u>Atendido</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 solicitações não foram encaminhadas na totalidade como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

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 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 02 de dezembro 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-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 2020, ano base 2019.

Vassouras, 02 de dezembro 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-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 2020** 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 2020 que se encontra na página do TCE-RJ.

A documentação de suporte que caracteriza as evidências deverá permanecer arquivada nas respectivas Pastas correspondentes a cada área temática do IEGM ficando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

O Certificado de Validação será parte integrante da Prestação de Contas de 2020.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Saúde Memorando/CGM n.º 242/2020, originando o Processo Administrativo n.º 6.487/2020 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 19/10/2020.



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

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.

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 01.01 – Resposta: “Sistema Estadual de Regulação – SER (No âmbito do RJ) / Sistema Nacional de Regulação – SISREG (Média Complexidade)”

QUESTÃO 01.02 – Resposta: “57 dias”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>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.</p> <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>	<p><u>Atendida</u></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</p>	<p><u>Atendida</u></p>



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

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.

QUESTÃO 04 – Resposta: “0” – Evidência dispensada

QUESTÃO 05 – Resposta: “Sim, todos possuem”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência poderá ser constituída mediante declaração emitida pelo órgão de Vigilância Sanitária da Secretaria Municipal de Saúde informando, para cada unidade de saúde, se esta encontra-se em dia com todas as exigências sanitárias exigidas por lei. O documento deve estar assinado pela autoridade responsável que o elaborar.	<u>Atendida</u>

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim (informatizada)”

QUESTÃO 06.01 – Resposta: “1”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Assim, a evidência pode ser constituída mediante os demonstrativos de como são controlados os estoques dos materiais de consumo utilizados nas unidades de saúde do município, o que pode ser feito por relatórios emitidos pelo sistema, entre outras possibilidades Para responder à pergunta condicional 6.1, verifique quais unidades de saúde tem controle de estoque próprio. Se, por outro lado, houver um sistema único com perfis de acesso diferenciados para cada unidade atualizar e controlar seus próprios estoques, informe o número total de unidades de saúde que estão integradas a tal sistema. Junte cópia de comprovantes da utilização do sistema. Anexe também o manual do sistema digitalizado em PDF, para demonstrar as funcionalidades existentes.	<u>Atendida</u>

QUESTÃO 07 – Resposta: “Não”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A resposta negativa também pode ser evidenciada, por exemplo, mediante declaração emitida pelos responsáveis por unidades de saúde, em seus respectivos relatórios periódicos, acerca da não interrupção dos serviços prestados durante o período coberto pelo relatório de atividades.	<u>Atendido</u>



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

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante material que demonstre a realização de campanhas ou atividades de incentivo ao aleitamento materno durante o ano avaliado (<i>folders</i>, cartilhas, vídeos, palestras, encontros, entre outros tipos de material ou eventos). Caso o município deseje implementar tais campanhas, sugerimos a consulta aos <i>links</i> abaixo mencionados que dispõem de farto material que pode ser utilizado.</p> <p>É importante constar dados relativos à data, local e público participante de cada evento, atividade ou projeto. Registros fotográficos serão aceitos como evidência de forma complementar desde que seja possível identificar claramente o evento e data de realização. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p><u>Atendida</u></p>

QUESTÃO 11 – Resposta: “Hipertensão/Diabetes Mellitus/Obesidade/Asma/DPOC/Outros: Tabagismo”

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.</p> <p>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><u>Atendida</u></p>

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante o registro do ponto dos profissionais médicos, lotados em cada unidade de saúde, com identificação legível dos nomes, especialidades, unidade em que trabalham, data e horários de entrada, almoço e saída. Tal registro pode ser manual (folha de ponto)</p>	<p><u>Atendida</u></p>



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

ou eletrônico/biométrico, caso no qual, deverá ser apresentado mediante relatório do sistema.

QUESTÃO 14 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 16 – Resposta: “100”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
No tocante à pergunta, e em consonância também com o que prevê o Manual, no tópico 7.3 (registro das atividades diárias), a evidência poderá ser constituída mediante os boletins de registro diário de doses aplicadas , que segundo o Manual irão alimentar o sistema de informação (Sistema de Informação do Programa Nacional de Imunizações ou SI-PNI). Selecione uma amostra das salas de vacinação do município e guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	<u>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
No caso de campanhas educativas como palestras e cursos, por exemplo, anexe os documentos que demonstrem a realização dos eventos, tais como <i>folders</i> , cartazes, lista de participantes, registros fotográficos ou filmagem, ou o processo administrativo de aquisição de insumos para a realização de tais projetos, entre outras possibilidades. Deve ser apresentado também a relação de escolas que participaram das ações educativas e que foram cobertas por atendimento odontológico, mediante relatório ou planilha devidamente ratificada por responsável da Secretaria Municipal de Saúde. Digitalize o documento em PDF. Também servem como evidência os relatórios de produtividade onde consta o quantitativo das consultas odontológicas realizadas em cada unidade escolar da rede pública municipal, se a opção de resposta for a primeira. Tal documento deverá estar ratificado pela autoridade responsável da SMS.	<u>Atendida</u>

QUESTÃO 21 – Resposta: “A maior parte das equipes conta com médico”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
-------------------------------	-----------------------



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

Para fins de evidência, extraia a relação de todas as UBSs do município. Depois, para cada UBS, extraia a relação das equipes de saúde da família (eSF) associadas, bem como a composição individual de cada equipe, formação e especialidade. Verifique se cada equipe possui pelo menos um médico e se **estão sendo respeitados os seguintes parâmetros:**

- a) Número máximo de pessoas atendidas por equipe;
- b) Composição mínima;
- c) Dedicção exclusiva dos profissionais, observado o teor do que dispõe a referida portaria (último parágrafo transcrito e grifado acima)

Deverá então ser elaborado uma declaração sob a forma de relatório, assinada pela autoridade competente na Secretaria Municipal de Saúde .

Atendida

QUESTÃO 24

QUESTÃO 24.01 – Resposta: “493”

QUESTÃO 24.02 – Resposta: “425”

QUESTÃO 24.03 – Resposta: “09”

Evidência exigida pelo Manual

Todas as informações presentes no formulário servirão para alimentar o **SINASC**, de forma que a evidência poderá ser constituída mediante relatório extraído do referido sistema, que aponte as informações solicitadas. Ambas as informações estarão presentes, posteriormente, no Tabnet Datasus (vide *link* abaixo).

Evidência apresentada

Atendida

QUESTÃO 25

QUESTÃO 25.01 – Resposta: “100”

QUESTÃO 25.02 – Resposta: “100”

QUESTÃO 25.03 – Resposta: “100”

QUESTÃO 25.04 – Resposta: “100”

Evidência exigida pelo Manual

Para obter as respostas às perguntas do questionário, observe que mensalmente, as salas de vacinação de cada município deverão preencher o **Boletim Mensal de Doses Aplicadas**, com informações a respeito da produtividade individual. Os dados presentes nestes boletins deverão ser posteriormente inseridos no **SI-PNI (Sistema de Informações do Programa Nacional de Imunizações)**.

Evidência apresentada

Atendido

QUESTÃO 29 – Resposta: “Sim”



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

QUESTÃO 29.01 – Resposta: “0”

QUESTÃO 29.02 – Resposta: “0”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>As informações solicitadas no questionário poderão ser colhidas mediante consulta ao livro de atas do Conselho Municipal de Saúde, bem como pelas deliberações expedidas pelo Conselho. Considere o transcurso do ano avaliado (2019). Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF. Anexe também o normativo legal que instituiu o Conselho Municipal de Saúde (cópia da publicação digitalizada em PDF), bem como os atos de nomeação de cada conselheiro cujo mandato encontrava-se em curso durante o ano avaliado (2019). Por fim, é possível anexar outros documentos que comprovem que as irregularidades apontadas foram sanadas, o que deve ser avaliado caso a caso. Todo ato administrativo que tiver por finalidade atender a uma requisição do Conselho Municipal de Saúde deverá estar documentado em memorandos, despachos, ordens de serviço ou processos administrativos. Digitalize os documentos em PDF.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 30 – Resposta: “11 reuniões”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>A evidência pode ser constituída mediante consulta ao livro de atas do Conselho, extraindo-se cópia das atas de reuniões ocorridas durante o transcurso do ano avaliado (2019). <u>Tais atas deverão estar devidamente assinadas pelos participantes.</u> Descarte as reuniões onde a pauta tratar-se exclusivamente de assuntos de natureza não finalística do Conselho, tais como eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento, ou outras atividades. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p>	<p><u>Parcialmente Atendido</u></p>

QUESTÃO 31 – Resposta: “Não existe pagamento de horas extras” – Evidência dispensada

QUESTÃO 34 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
<p>Para evidenciar a resposta afirmativa, é preciso então anexar a cópia digitalizada do Plano Municipal de Saúde em vigor durante o ano exercício avaliado (2019), bem como a cópia da deliberação emitida pelo Conselho Municipal de Saúde e a ata da reunião em que ocorreu a aprovação do Plano.</p>	<p><u>Atendido</u></p>

QUESTÃO 39 – Resposta: “Sim”



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

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Para evidenciar a resposta, anexe então os seguintes documentos: a) Cópia da legislação que instituir o Fundo Municipal de Saúde; b) Identificação dos responsáveis pela gestão orçamentária e financeira; c) Composição do Conselho Municipal de Saúde; d) Balançotes mensais e balanços anuais relativos à escrituração contábil do fundo, acompanhados dos demonstrativos analíticos e dos extratos da conta bancária utilizada para a movimentação de recursos.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 40 – Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 43 – Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência deve ser constituída mediante a ata da reunião, deliberação ou resolução do Conselho Municipal de Saúde, que trata do parecer conclusivo acerca do Relatório Anual de Gestão (RAG) referente ao ano avaliado. O parecer deve ser pela aprovação do RAG. Anexe também cópia do relatório propriamente dito. Digitalize os documentos para PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 45

QUESTÃO 45.01 – Resposta: “01” - Evidência dispensada

QUESTÃO 45.02 – Resposta: “01” - Evidência dispensada

QUESTÃO 46

QUESTÃO 46.01 – Resposta: “678”

QUESTÃO 46.02 – Resposta: “141”

QUESTÃO 46.03 – Resposta: “280”

QUESTÃO 46.04 – Resposta: “0”

QUESTÃO 46.05 – Resposta: “0”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
No tocante às evidências, sugere-se a apresentação das mesmas sob a forma de declaração emitida e assinada pela autoridade competente da Secretaria Municipal de Saúde que elaborar ou ordenar a elaboração de tais levantamentos. Observe que estes dados devem ser remetidos periodicamente para compor a base de dados do DataSUS. Dessa forma, a cópia dos documentos enviados ou dos relatórios produzidos para compor a referida base de dados	<u>Atendido</u>



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

também pode ser utilizada como evidência. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.

QUESTÃO 49– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária (RREO) relativos a cada bimestre do ano avaliado também poderão ser utilizados como evidência.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 50– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante os registros de atendimentos dos pacientes nas UBS que contenham dados sobre o horário de entrada e do atendimento médico. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 52– Resposta: “34”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A relação deverá, posteriormente, ser conferida e eventualmente atualizada no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde se este estiver desatualizada. Sugere-se também publicar as informações acerca do endereço e telefone das unidades em página da estrutura da Secretaria Municipal de Saúde, na Internet, para acesso público.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 53– Resposta: “20,73”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência é a mesma que servirá para subsidiar a resposta afirmativa à pergunta nº 49 (Anexo XII dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária). Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 58– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
Dessa forma, a evidência poderá ser extraída a partir da página de consulta ao CNES (http://cnes.datasus.gov.br/pages/estabelecimentos/consulta.jsp) desde que três condições sejam observadas: os dados no referido Cadastro devem estar atualizados ; as centrais deverão estar sob a gestão municipal ; e deverão estar ativas . Imprima as fichas de cada estabelecimento deste tipo, convertendo-as para um arquivo PDF a fim de documentar como evidência.	<u>Atendido</u>

QUESTÃO 59– Resposta: “Não” – Evidência dispensada



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

QUESTÃO 60– Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 61– Resposta: “Não” – Evidência dispensada

QUESTÃO 62– Resposta: “Sim”

Evidência exigida pelo Manual	Evidência apresentada
A evidência, portanto, é a mesma a ser utilizada para corroborar a resposta afirmativa à pergunta anterior, qual seja, a cópia da publicação do Plano de Cargos e Salários em vigor para os profissionais da área de saúde, uma vez que tais diferenciações (gratificação por produtividade e atingimento de metas) devem estar previstas nesse tipo de instrumento legal.	<u>Atendido</u>

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 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2020**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 27 de novembro de 2020



Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-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 **SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2020, ano base 2019.

Vassouras, 27 de novembro de 2020


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