



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

RELATÓRIO ANUAL

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM

I-Amb

Em cumprimento a Deliberação 271/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, temos a honra de apresentar o **RELATÓRIO DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CICLO 2021** 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 2021.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Agricultura o Memorando/CGM n.º 272/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 05/11/2021, reiterado pelo memorando 320/2021 com o prazo até 16/11/2021.



**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.

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Não realizou o plano”.

QUESTÃO 02 – Resposta: “Não”.

QUESTÃO 03 – Resposta: “Não”.

QUESTÃO 04 – Resposta: “4 (quatro)”

Evidência segundo o manual:

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.

Por intermédio destes documentos deve ser possível aferir quantas escolas, no âmbito da rede pública municipal, estão efetivamente incluídas em algum programa deste tipo.

Como evidência a Secretaria enviou por e-mail relatório do programa que consta o mapa de abrangência, os relatórios periódicos, os indicadores e as realizadas periodicamente.

Atendido

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Caso a Prefeitura possua um programa próprio de promoção da qualidade ambiental, a evidência também pode ser constituída mediante a

Como evidência a Secretaria enviou via e-mail:

A Lei nº 2.917/17 que cria o prêmio municipal de boas práticas ambientais;



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

apresentação da cópia da publicação dos normativos que instituem o referido programa no âmbito da administração municipal.

No caso de adesão a algum programa de qualidade ambiental de âmbito federal ou estadual, a evidência se constitui mediante a cópia da publicação dos termos de adesão ou de convênio, publicados no Diário Oficial (ou em jornais de grande circulação que cumpram função similar).

A Lei nº 2.964/18 que cria o programa de pagamento por serviços ambientais – PMPSA e autoriza o poder executivo prestar apoio financeiro a proprietários rurais;

A Lei nº 3.200 que dispõe sobre a criação do Plano de Educação Ambiental do município de Vassouras.

- 6.1 –**
- 1) Programa de Prêmio Municipal de Boas Práticas Ambientais;
 - 2) Programa de Educação Ambiental;
 - 3) Programa de Pagamento por Serviços Ambientais.

- 6.2 –**
- 1) Estimular e incentivar as ações no sentido de recuperar, conservar ou melhorar a disponibilidade e a qualidade de recursos naturais, manutenção e melhoria de qualidade ambiental;
 - 2) Conjunto de ações direcionadas ao fortalecimento educação ambiental no município de Vassouras, tendo como premissa a integração dos ramos do ensino, empresarial e social, no processo da conscientização quanto à preservação do meio ambiente;
 - 3) Direcionado ao proprietário de área rural do Município de Vassouras que destinar parte da sua propriedade para fins de preservação e conservação de serviços ecossistêmicos que atenta as exigências da lei

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

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 (digitalizada em PDF) da publicação das leis municipais que criaram o referido órgão e definiram ou alteraram suas competências e organização interna.

Outra possibilidade diz respeito à documentação que visa a comprovar a implantação do Sistema Municipal de Informações sobre Meio Ambiente – SISMUMA

A Secretaria encaminhou via e-mail a Lei nº 2250/06 (Código Municipal de Meio Ambiente) e Lei 1798/97 que cria o Sistema Municipal de Meio Ambiente bem como a estrutura organizacional que o compõe.

Atendido



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

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.

Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.

QUESTÃO 08 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 10 – Resposta: “Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta”.

QUESTÃO 11 – Resposta: Percentual – “67,42”

Evidência segundo o manual:

A informação solicitada na pergunta corresponde ao indicador IN055 - Índice de atendimento total de água do SNIS (Sistema Nacional de Informações Sobre Saneamento), que é calculado da seguinte forma:

$IN055 = (AG001 / POP_TOT) * 100$, onde:

- AG001 é a população total atendida com abastecimento de água.
- POP_TOT é população total do município do ano de referência (Fonte: IBGE).

A Secretaria em questão encaminhou via e-mail planilha originada do SNIS no endereço eletrônico <http://app4.cidades.gov.br/serieHistorica/#>

Percentual calculado da seguinte forma:

$IN055 = (AG001 / POP_TOT) * 100$, onde:

ES001 é a população total atendida com esgotamento sanitário

QUESTÃO 12 – Resposta: “Percentual 57,19”

Evidência segundo o manual:

A informação solicitada na pergunta corresponde ao indicador IN056 - Índice de atendimento total de esgoto referido aos municípios atendidos com 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).

A Secretaria em questão encaminhou via e-mail planilha originada do SNIS no endereço eletrônico <http://app4.cidades.gov.br/serieHistorica/#>

Percentual calculado da seguinte forma:

$IN056 = (ES001 / POP_TOT) * 100$, onde:

ES001 é a população total do município do ano de referência (Fonte: IBGE)

$IN056 = 21.101/36.896 * 100 = 57,19$



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

QUESTÃO 13 – Resposta: “Não possui registro”

QUESTÃO 14 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 15 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 16 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

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.

A Secretaria em questão encaminhou por e-mail convênio firmado entre o Município de Vassouras e o Estado do Rio de Janeiro, a Fundação Estadual de Engenharia do Meio Ambiente – FEEMA (INEA).

ATENDIDO

QUESTÃO 20 – Resposta: “Elaboração do plano não iniciada”

QUESTÃO 21 – Resposta: “Sim”

21.1

Evidência segundo o manual:

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, como na figura a seguir (composição da RJ1 – CBH do Rio Guandu):

A Secretaria em questão encaminhou via e-mail composição “Composição Guandu” e “Composição do Comitê Médio Paraíba do Sul”.

ATENDIDO

QUESTÃO 22 – Resposta: “Não”



**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 entendemos que as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2021**.

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

Vassouras, 29 de novembro de 2021


Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município



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

CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-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 2021, ano base 2020.

Vassouras, 29 de novembro de 2021

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 2021** 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 2021 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 2021.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento memorando número 273/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 05/11/2021, posteriormente sendo reiterada a solicitação de anexar as evidências na fl. 08 do processo administrativo 9361/2021 com prazo final para até 16/11/2021.

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

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) A Coordenadoria Municipal de Proteção e Defesa Civil deve ser criada e estruturada a partir de um projeto de lei municipal e constitui órgão integrante do Sistema Nacional de Proteção e Defesa Civil – SINPDEC, conforme previsão legal dos arts. 10º e 11, III da Lei Federal nº 12.608/12. A lei que dispuser acerca da criação da Coordenadoria Municipal, deverá definir sua organização interna e competências, com foco nos arts. 8º e 9º da respectiva Lei Federal.

b) Sugere-se que a estrutura interna da Coordenadoria preveja minimamente uma Coordenadoria Executiva, o Conselho Municipal, os setores de apoio e os de caráter técnico (finalístico). Como suporte, consulte a Apostila sobre Implantação e Operacionalização de COMDEC, da Secretaria

A Secretaria em questão realizou o anexo na fl. nº 9 cópia da primeira página da Lei nº 3.260/2020 que dispõe sobre a estrutura administrativa da Prefeitura Municipal de Vassouras e seus cargos, grifando o item que indica a existência da Secretaria Municipal de Segurança Pública e Defesa Civil.

Entretanto, a indicação não corresponde aos itens “A até C” do Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO



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

<p>Nacional de Defesa Civil (link abaixo).</p> <p>c) Atenção: Caso o município já possua a Coordenadoria estruturada, confira na página "Portais das Coordenadorias Municipais" da Secretaria de Defesa Civil do Estado do RJ – SEDEC, se os dados do município estão devidamente atualizados. Caso não estejam, envie as informações para que a SEDEC promova a devida atualização.</p>	
--	--

QUESTÃO 02 – Resposta: "Sim"

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída a partir de provas de que o serviço é prestado ao público e que o telefone indicado está apto a ser utilizado para que sejam relatadas as ocorrências.</p> <p>b) Uma possibilidade é se o município possuir uma Carta de Serviços ao Cidadão, instrumento típico para a divulgação serviços prestados pela Administração em geral.</p> <p>c) Referências no site oficial da Prefeitura sobre o telefone de contato e endereço onde o serviço é disponibilizado também são válidas como forma de comprovação. Neste caso, imprima a tela da página na Internet onde consta a informação. Guarde em PDF.</p> <p>d) Quanto à capacidade operacional, sugere-se apresentar fotografias do local, relação de pessoas que atendem, bem como fotos de equipamentos para comprovar que a estrutura e os recursos materiais são adequados à boa prestação do serviço.</p> <p>e) Como recomendado na pergunta anterior, promova a atualização dos dados junto à SEDEC para que a página "Portais das Coordenadorias Municipais" fique sempre atualizada.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo na fl. nº 10, documento em branco referente a um modelo de documento contendo endereço, e-mail e telefone da Secretaria Municipal de Segurança Pública e Defesa Civil.</p> <p>Entretanto, a indicação não corresponde aos itens "A até E" do Manual de Evidências.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	--



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

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante a apresentação dos relatórios de aplicativos ou planilhas eletrônicas nas quais os eventos estejam registrados. Os registros eletrônicos utilizados devem ter a estruturação conforme o Plano Nacional de Proteção e Defesa Civil. Também deve ser informado desde quando tais eventos tem sido registrados.</p> <p>b) Se a Prefeitura não possui nenhum tipo de registro eletrônico, sugere-se que a mesma realize seu credenciamento junto ao Sistema Integrado de Informações sobre Desastres (https://s2id.mi.gov.br/), do Ministério do Desenvolvimento Regional. Para tanto, é preciso enviar um ofício da Prefeitura Municipal solicitando o acesso.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo na fl. n° 11 de página utilizada em sistema que identifica o gestor da pasta como usuário e informações da Prefeitura Municipal.</p> <p>Entretanto, a indicação não corresponde aos itens “A e B” do Manual de Evidências.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 04 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante mapas ou cartas de riscos, com fotografias e mapeamento esquematizado das regiões, caso não sejam adotados os modelos das Cartas de Risco do Departamento de Recursos Minerais (DRM-RJ) ou das Cartas de Suscetibilidade da Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais (CPRM).</p> <p>b) Caso não haja nenhum tipo de levantamento, consulte as informações sobre as Cartas de Risco a Escorregamento em Encostas, do Departamento de Recursos Minerais (DRM-RJ) ou sobre as Cartas de Suscetibilidade do CPRM (empresa pública vinculada ao Ministério de Minas e Energia), para maiores informações sobre como proceder.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. n° 12 a 28 a cópia da publicação na AEMERJ, do Plano de Contingência de Proteção e Defesa Civil que engloba cenários de riscos geológicos da municipalidade, cenários de riscos hidrológicos e posterior planilha no documento.</p> <p>O item encaminhado não contempla todas as condições designadas no item “A”, bem como não foram encaminhadas evidências conforme item “B”.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
---	---



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

QUESTÃO 05 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Plano de Contingência, bem como a cópia da publicação do instrumento normativo que o aprovou. Guarde cópia digitalizada em PDF.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. n° 12 a 28 a cópia da publicação na AEMERJ, do Plano de Contingência de Proteção e Defesa Civil que engloba cenários de riscos geológicos da municipalidade, cenários de riscos hidrológicos e posterior planilha no documento.</p> <p>ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do plano de capacitação periódica, com a assinatura da(s) autoridade(s) competente(s). Guarde cópia do documento assinado digitalizada em PDF.</p> <p>b) Outra forma de se constituir as evidências é mediante os registros de participação nos cursos oferecidos pela Escola de Defesa Civil (EsDEC), vinculada à Secretaria de Estado de Defesa Civil (SEDEC), tais como: certificados, diplomas, listas de participação ou de presença, entre outros meios de comprovação.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo na fl. n°29 de uma imagem referente a uma divulgação de curso de Prevenção e Combate a queimadas em área Rural e Urbana contendo local e público alvo geral.</p> <p>Entretanto, não atende ao que versa os itens “A e B” do Manual de Evidências.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
---	---

QUESTÃO 07 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 08 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante a apresentação dos Planos de Evacuação e das plantas com a alocação dos extintores de incêndio, assinados pelas autoridades competentes. Guarde cópia dos documentos assinados, digitalizada em PDF.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo na fl. 30 o anexo de documento de “Relação de Escolas e Creche a serem vistoriadas pela defesa civil no primeiro e terceiro semestre de cada ano” que se refere a uma listagem das instituições escolares e seus respectivos endereços.</p> <p>No entanto, o documento não diz respeito ao que versa o item “A e B” solicitados pelo Manual de Evidências.</p>
---	--



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

<p>b) A avaliação da segurança em escolas e centros de saúde pode se valer do Dia Estadual de Redução de Desastres (29 de Novembro) para a realização de simulados e fortalecimento junto à comunidade. O Dia Estadual de Redução de Desastre é uma ferramenta de conscientização da população e de valorização dos órgãos de Defesa Civil, motivo pelo qual deve haver aproximação dos órgãos públicos municipais com a Defesa Civil na elaboração de atividades a serem programadas para essa data.</p> <p>Essa participação pode se dar por meio de atividades de conscientização da população, por meio de palestras, instruções, treinamentos e simulados, gerando um comportamento proativo e preventivo da sociedade e buscando a redução de desastres e suas consequências (vide Apostila sobre Implantação e Operacionalização de COMDEC e o Guia de Orientações para Elaboração de Exercícios Simulados de Preparação do CEPED e do Ministério do Desenvolvimento Regional).</p>	<p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---------------------

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação da simples comprovação de que o município já solicitou o credenciamento aos referidos sistemas e que efetivamente participa de ações coordenadas no âmbito do SIEDEC.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo na fls. 31 e 32 de impressão da página relativa ao cadastro desta municipalidade no site da Defesa Civil do Estado do Rio de Janeiro .</p> <p>ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 10 – Resposta: “Não”



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

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Mapa de Ameaças Naturais ou Múltiplas, em formato de imagem vetorial. De forma complementar, pode ser apresentada a planilha com as ameaças mapeadas, seguindo a codificação padronizada do COBRADE – Classificação e Codificação Brasileira de Desastres, do Ministério do Desenvolvimento Regional. Essa evidência servirá para as perguntas 11 e 11.1.

b) Para a resposta às perguntas 11.2 e 11.2.1, junte cópia da publicação da lei municipal em PDF.

c) Para as perguntas 11.3 e 11.3.1 junte cópia do Plano de Ação que deve ser exigido das empresas, em conformidade com o que dispõe a Lei 12.608/2012. Guarde cópia do documento digitalizado em PDF.

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 12 a 28 a cópia da publicação na AEMERJ, do Plano de Contingência de Proteção e Defesa Civil que engloba cenários de riscos geológicos da municipalidade, cenários de riscos hidrológicos e posterior planilha no documento.

O documento em questão não se referem aos itens “A, B e C” do Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 12 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Preliminarmente, é preciso que exista algum órgão na estrutura organizacional da Prefeitura que seja responsável pela manutenção das vias públicas. Esta unidade organizacional deverá fazer um relatório ou estudo acerca das necessidades de reparos em vias públicas, ou de não conformidades com a legislação, para fins de programação dos reparos a serem executados.

b) Tais órgãos também deverão dispor de canais abertos à população para que esta solicite reparos nas vias públicas, como telefone ou e-mail.

A Secretaria em questão encaminha na fl. 33 termo de Ordem de Serviço do Departamento Municipal de Trânsito no período de Junho a Novembro de 2021 referentes a itens de manutenção das vias públicas, assim como nas fls. 34 a 36 de Decretos que dispõe a alteração de trânsito do Município.

No entanto, as documentações não atendem ao que versam os itens “A e B” do Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO



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

QUESTÃO 14 – Resposta: “Sim. A maior parte das vias”.

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>As mesmas observações da pergunta anterior (13) se aplicam ao caso.</p>	<p>A Secretaria em questão encaminha conforme na questão retro, na fl. 33 termo de Ordem de Serviço do Departamento Municipal de Trânsito no período de Junho a Novembro de 2021, assim como nas fls. 34 a 36 de Decretos que dispõe a alteração de trânsito do Município.</p> <p>No entanto, as documentações não atendem ao que versam os itens anteriores “A e B” do Manual de Evidências.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
---	---

Pergunta RJ01 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ02 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do normativo de âmbito municipal que dispõe sobre a regulamentação do PMHIS, acompanhado do Plano propriamente dito; ou do normativo que o aprova, tendo o Plano como anexo. Guarde cópia dos documentos digitalizados, em PDF.</p>	<p>A Secretaria em questão encaminha na fl. 37 busca em página de site contendo a Lei Ordinária 2440/2008 que se refere ao Fundo Municipal de Habitação de Interesse Social – FHIS, Conselho Gestor.</p> <p>No entanto, não foi apresentada a legislação na íntegra, conforme o Manual.</p> <p>PARCIAL</p>
--	--

Pergunta RJ04 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ05 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação do Plano Diretor Municipal, digitalizado em PDF, caso o mesmo já contenha o referido mapeamento atualizado.</p>	<p>A Secretaria em questão encaminha na fl. 38 busca em página de site contendo a Lei Ordinária 2270/2007 que se refere a Política Urbana do Município e Institui o Plano Diretor Participativo na cidade de Vassouras.</p> <p>No entanto, não foi apresentada a legislação na íntegra, conforme o Manual.</p> <p>PARCIAL</p>
--	---



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

Pergunta RJ06 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ07 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ08 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ09 – Resposta: “Não”



**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 entendemos que as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2021.**

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

Vassouras, 29 de novembro de 2021


Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município



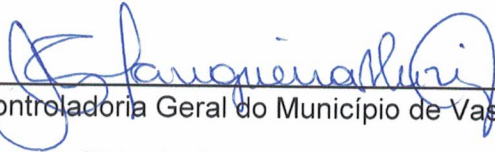
CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO

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 2021, ano base 2020.

Vassouras, 29 de novembro de 2021.


Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Manguiera 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 2021** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Educação e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2021 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 2021.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Educação memorando número 274/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 05/11/2021.

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

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

Monitoramento das taxas de infrequência

a) No Portal do INEP (Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira), na página de microdados dos dados abertos (<http://portal.inep.gov.br/web/guest/microdados>), é possível extrair as informações oriundas do Censo Escolar que informam as taxas de reprovação e de abandono do município.

b) Pode ser solicitado às escolas o envio de relatórios periódicos com a posição dos alunos infrequentes (quais FICAls foram encaminhados e quais casos foram solucionados ou se mantém em aberto), bem como as devolutivas do Conselho Tutelar, com a descrição dos procedimentos adotados. Tais relatórios periódicos devem informar a causa da evasão, para cada aluno referenciado no mesmo (sucintamente, com a adoção

A Secretaria tornou anexo para a questão e seus desdobramentos o CD Pedagógico, contendo para a questão 1 e seus desdobramentos.

No que se refere ao Monitoramento das taxas de infrequência consta planilha do INEP indicando o rendimento/movimento das escolas do município, conforme item “A”.

No que se refere ao tópico de Atividades Extracurriculares, não foi percebido comprovações.

No que se refere ao tópico de Reforço Escolar, não foi percebido comprovações.

No que se refere ao tópico de Gestão Escolar, não foi percebido comprovações.

No que se refere ao tópico de Princípio de Pareto, não foi percebido comprovações.

No que se refere ao tópico de Busca Ativa, não foi



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

de uma tipologia codificada para as causas).

Atividades extracurriculares

a) No tocante às ações de combate a evasão escolar, podemos citar todos os tipos de atividades extracurriculares que tem por objetivo tornar a escola um ambiente mais atrativo ao aluno. Dessa forma, atividades no contraturno, como por exemplo: esportes (aulas de futebol, vôlei, basquete), artes marciais (judô, jiu-jitsu, karatê), jogos (xadrez, damas), dança, entre outras, contribuem para que o aluno não se afaste da escola.

b) Palestras que tratam de temas importantes como a gravidez adolescente, prevenção de doenças (inclusive as sexualmente transmissíveis), combate às drogas, entre outras, também são formas de se atacar o problema. Especificamente no tocante ao problema do tráfico de drogas, avalie a conveniência do município em aderir ao Programa Educacional de Resistência às Drogas e à Violência (PROERD), da Polícia Militar (PMERJ).

Reforço escolar

a) Outro aspecto importante, no que tange à motivação, é que os alunos em risco de reprovação possam ser incluídos em programas de reforço escolar. Nesse sentido, temos os programas federais: Novo Mais Educação (PNME) e Mais Alfabetização. Outras iniciativas são válidas, desde que tenham o objetivo de evitar a reprovação desnecessária. Documentação que comprove que o município adota ações para o reforço escolar constituem evidência plausível para demonstrar o atendimento ao quesito.

b) A lista de escolas contempladas no Programa Novo Mais Educação, também, é um outro tipo de evidência.

Gestão Escolar

a) Como parte da coleta de evidências, a Secretaria Municipal de Educação deverá possuir o controle centralizado ou lista nominal de alunos matriculados em toda rede municipal pública, minimamente com a divisão por etapa (creche, pré-escola, ensino

percebido comprovação da adesão à plataforma UNICEF conforme solicitado pelo Manual, no entanto, foi encaminhado documento contendo fotos e planilha de cada unidade escolar dos atendimentos realizados, bem como ofício ao Ministério Público.

No que se refere ao tópico de Programa Bolsa-Família, não foi percebido comprovações.

No que se refere ao tópico de Importância da participação da sociedade no processo de combate à evasão escolar, não foi percebido comprovações.

PARCIAL



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

fundamental e médio), e por escola. Se houver sistema informatizado para isso, melhor.

b) A SME deve manter estatísticas sobre o número de alunos que abandonaram as aulas, discriminando-se o total e por categoria. É altamente recomendável que, internamente, se adote a tipologia da UNICEF da plataforma Busca Ativa Escolar, que cataloga as seguintes causas possíveis de abandono escolar (em negrito, aquelas que possuem equivalência com os itens da subpergunta 1.2).

Princípio de Pareto

Caso seja constatada tal relação, sugere-se voltar a estratégia de combate para tais causas, priorizando-as, o que irá permitir reduzir drasticamente a infrequência, com economia de recursos públicos, tempo e esforço humano.

Busca Ativa Escolar

Recomendamos fortemente que o município faça sua adesão à plataforma da UNICEF (<https://buscaativaescolar.org.br/>).

Programa Bolsa-Família

No âmbito do Programa Bolsa-Família é exigido dos municípios que os mesmos realizem o acompanhamento da frequência à escola, das crianças oriundas de famílias abrangidas pelo Programa.

Importância da participação da sociedade no processo de combate à evasão escolar.

São esperadas ações e medidas documentadas, norteadas por um plano que envolva família, professores, diretores e conselho tutelar. Essas boas práticas são baseadas na legislação abaixo (com grifos nossos) e nos Objetivos do Desenvolvimento Sustentável.



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

QUESTÃO 02 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) A demanda manifesta é realizada pela consolidação de todas as listas de esperas de vagas em creches, para todas as creches públicas sob o controle do município. Existem municípios que informatizaram a lista de espera e estão obtendo resultados bem favoráveis. Sugere-se que na consolidação das listas em um banco de dados único, seja possível ao gestor extrair informações quantitativas por bairros ou distritos, permitindo-se maior flexibilidade para a alocação de recursos.

b) A demanda não manifesta é estimada com base em processos de busca ativa escolar e cruzamentos de dados entre bases de dados do governo.

c) Como boa prática, sugere-se que a SME disponha da lista nominal dos alunos matriculados em creche. Trata-se de um dos documentos que compõem o rol de evidências para a validação da presente questão, pois estabelece o número de matrículas total (que poderá ser confrontado mais tarde com os microdados do INEP).

d) No caso da demanda manifesta, é preciso que a SME disponha também da relação nominal das crianças em fila de espera (que normalmente fica restrita às creches) e não apenas o seu quantitativo (o quantitativo é importante para que se possa responder ao presente questionário). Esse segundo documento também integra o rol de evidências necessário.

e) Como boa prática também, sugere-se que os critérios de priorização para o atendimento à fila de espera estejam consolidados em um normativo legal, como uma lei municipal (resoluções também são possíveis, mas tem menos poder coercitivo).

f) No caso da demanda não manifesta, reforçamos a sugestão do município em aderir à plataforma Busca Ativa Escolar da UNICEF.

De acordo com o CD Pedagógico, para a questão 02 foi incluído em PDF o Edital DMED nº 001/2020 que dispõe sobre normas e procedimentos para o ingresso e permanência de alunos na rede municipal de ensino nas unidades escolares com oferta da educação infantil e fundamental para o ano letivo de 2021, conforme versa o item “E” do manual, no entanto, não se trata de uma lei.

Foi encaminhado para a resposta 2.2 – número de crianças matriculadas na creche – planilha no CD Pedagógico contendo para cada unidade escolar total de alunos em Dezembro de 2020, no entanto, não se trata de lista nominal de alunos conforme Manual.

Foi encaminhado ainda para a resposta 2.3 – número de crianças de 0 a 3 anos não atendidas – planilha no CD Pedagógico com informação de cada unidade escolar, no entanto, não se trata de lista nominal de alunos conforme Manual.

Os demais itens listados para comprovação conforme o Manual, exceto o item “E” não foram percebidos com a respectiva comprovação no CD Pedagógico.

PARCIAL



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

<p>g) Finalmente, é possível também identificar a demanda não manifesta por vagas em creche mediante o cruzamento de dados entre as bases de dados dos programas sociais do Governo Federal. Nesse aspecto consulte as informações sobre o CadUnico (Cadastro Único para Programas Sociais do Governo Federal).</p> <p>h) Para que seja possível convergir os resultados de múltiplas fontes, sem o risco de duplicidades, é importante que a demanda não manifesta seja averiguada mediante a produção de um cadastro ou lista nominal de crianças fora da escola, na faixa de 0 a 3 anos.</p> <p>Programa Nacional de Reestruturação e Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar Pública de Educação Infantil (ProInfância)</p> <p>i) O ProInfância poderá custear a construção de creches e pré-escolas para atender à demanda manifesta e não manifesta, propiciando ao município reorientar seus esforços com vistas ao cumprimento da Meta 1B do PNE, sem que seja necessário investir recursos próprios.</p>	
--	--

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) As evidências utilizadas para comprovar o atendimento são similares às utilizadas na pergunta 02 (lista nominal de alunos matriculados na etapa de ensino da pré-escola; lista nominal da fila de espera em pré-escola, se houver; documentação da busca ativa e de cruzamentos realizados, entre outras).</p>	<p>A Secretaria informa o valor que consta na planilha enviada para compor a questão número 2.2 conforme CD Pedagógico, no entanto, não se trata da lista nominal de alunos conforme descrito no Manual.</p> <p>PARCIAL</p>
---	---



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

QUESTÃO 04 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) As evidências utilizadas para comprovar o atendimento são similares às utilizadas nas perguntas 02 e 03 (lista nominal de alunos matriculados nesta etapa de ensino; lista nominal da fila de espera, se houver; documentação da busca ativa e de cruzamentos realizados, entre outras).

A Secretaria informa o valor que consta na planilha enviada para compor a questão número 2.2 conforme CD Pedagógico, no entanto, não se trata da lista nominal de alunos matriculados conforme descrito no Manual.

PARCIAL

QUESTÃO 05 – Resposta: “Não aplicou”

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

IDEB – Índice de Desenvolvimento da Educação Básica

Dessa forma, a utilização do IDEB como indicador pelo município dispensa evidências, uma vez que os dados (notas dos municípios) podem ser extraídos do referido portal, e é fato que todos os municípios utilizam o IDEB como comparativo principal para suas respectivas estratégias de aprimoramento da qualidade educacional.

IDERJ – Índice de Desenvolvimento Escolar do Estado do Rio de Janeiro

Quanto ao IDERJ, a evidência, portanto, pode ser constituída mediante a apresentação de comprovantes que demonstrem que as escolas do município participaram das referidas avaliações do IDERJ, mormente através da aplicação das provas do SAERJ ou de sua versão bimestral (Saerjinho).

Utilização de outros indicadores próprios no âmbito municipal

Caso já exista algum indicador de qualidade de uso interno próprio do município, a evidência a ser apresentada deverá ser a documentação da metodologia empregada no processo de avaliação e de tabulação e análise de dados, bem como os resultados obtidos. A evidência também poderá ser constituída mediante laudos

A Secretaria informa que utiliza o IDEB – Índice de Desenvolvimento da Educação Básica, que segundo o Manual dispensa evidências.



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

relacionados aos levantamentos adotados na apuração dos Indicadores da Qualidade na Educação (por exemplo, sobre o ambiente educativo, sobre a prática pedagógica, avaliação, gestão escolar democrática, formação e condições de trabalho dos profissionais da escola, ambiente físico escolar e acesso, permanência e sucesso na escola).	
---	--

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta: Veja as observações pertinentes à Pergunta nº 06, pois ambas as perguntas estão relacionadas.	Vide comprovação item 06.
---	---------------------------

QUESTÃO 8 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta: A evidência se constitui mediante a apresentação da cópia da legislação que institui o Plano Municipal de Educação, com seu extrato de publicação no Diário Oficial, e teor integral do mesmo.	Conforme informado no CD Pedagógico em anexo, a Secretaria anexa a Lei 2.820/2015 que dispõe sobre o Plano Municipal de Educação, no entanto, não foi percebido anexo do extrato de publicação no Diário Oficial. PARCIAL
--	--

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 10 – Resposta: “11 e 4”

Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta: A evidência pode ser constituída mediante relatório devidamente atestados pela autoridade competente, que demonstre o quantitativo de escolas dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental, que possuem infraestrutura adaptada para receber crianças portadoras de necessidades especiais, e o relatório sobre o quantitativo de escolas que dispõem de quadra poliesportiva coberta, com as respectivas dimensões.	Consta para a questão relatório assinado pela Coordenadora e pela Secretária Municipal de Educação referente às unidades escolares com adaptação de acessibilidade, bem como relatório que indica unidades escolares com quadras cobertas e as fotos das mesmas. ATENDIDO
---	--

QUESTÃO 11.1 – Resposta: “18”



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

QUESTÃO 11.2 – “Não possui registro”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

A evidência pode ser constituída mediante relatório ou planilha, devidamente atestado pela autoridade competente do setor ou órgão responsável pela manutenção das unidades escolares. Deve demonstrar o quantitativo de unidades escolares destinadas à creche, pré-escola e anos iniciais do ensino fundamental do município que sofreram reparos e/ou reformas e as que tiveram as atividades suspensas (parcialmente ou integralmente) no período integral para as três etapas de ensino no transcurso do ano de 2019.

Para a questão 11 a Secretaria encaminhou relatório assinado pela Coordenadora e pela Secretária Municipal de Educação contendo relação de unidades escolares que estavam em manutenção, no entanto, não informa se houveram atividades suspensas (parcial ou integralmente).

Para a mesma questão, conforme CD encaminhado, constam notas fiscais referentes à uniformes.

PARCIAL

QUESTÃO 12 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 13 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 14 – “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Para documentar e evidenciar este aspecto, é necessário obter cópia digital dos cardápios propriamente ditos (em PDF). Eles devem estar assinados e carimbados. Também é necessário anexar a cópia do diploma de graduação do profissional que assina o cardápio, bem como o ato de nomeação ou contratação do mesmo.

b) O segundo aspecto diz respeito ao cumprimento do cardápio. Esse aspecto fica evidenciado mediante a cópia dos cardápios digitalizados, em conjunto com a cópia dos termos de referência elaborados pelos nutricionistas do município. Nestes termos deverão constar os itens utilizados em cada cardápio. A compatibilidade aumenta a probabilidade de que o cardápio seja seguido. Cabe ressaltar que o Conselho de Alimentação Escolar também possui a prerrogativa de fiscalizar se os cardápios estão sendo

Para a questão, a Secretaria encaminha o CD Merenda, contendo cópia de cardápios assinados pela Secretária Municipal de Educação e da nutricionista responsável. Encaminha ainda a cópia dos diplomas de duas nutricionistas, bem como cópia das Portaria 451/2013 e 204/2011 de lotação das nutricionistas para a pasta, conforme item “A”.

Conforme item “B” consta cópia de Termo de Referência pela pasta, não foi percebido de forma complementar a fiscalização do Conselho de Alimentação Escolar, por meio de atas de reuniões, por exemplo.

Conforme item “C” consta fotos dos cardápios anexos em murais nas unidades escolares.

ATENDIDO





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

cumpridos, de forma que atas de suas reuniões onde podem ser visualizados os resultados da fiscalização também podem ser utilizados para evidenciar o aspecto, de forma complementar.

c) O terceiro aspecto diz respeito à divulgação do cardápio. Nesse ponto, a Resolução FNDE nº 26, em seu Art. 14, §8º exige que o cardápio esteja divulgado (na forma impressa) nas escolas, em regiões visíveis, ou seja, de livre circulação dos pais. Portanto, os mesmos devem estar divulgados em quadros de aviso próximos à portaria, ou o mais próximo possível, onde os pais tenham acesso. O mesmo dispositivo ressalta a importância dos cardápios estarem divulgados na Secretaria Municipal de Educação, em área de livre circulação dos cidadãos. Tais requisitos visam a estimular o controle social. Outras formas de divulgação podem ser adotadas de forma complementar, desde que as duas primeiras sejam respeitadas. Elas incluem: divulgação na Internet, por WhatsApp para grupos de pais, dentro da cozinha para instrução às cozinheiras, entre outras. Assim, caso haja apenas uma cópia afixada na cozinha ou no interior da escola, considerar-se-á que o cardápio não estará sendo devidamente divulgado.

QUESTÃO 15 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

Para atender ao presente questionário, vide especialmente o processo 11.3.3 da referida cartilha (“Definir as rotas”). Como produto gerado por esse conjunto de atividades (processo), o gestor deverá apresentar um estudo ou relatório que é o cerne da presente questão. Tal estudo deve conter os seguintes itens:

- Definição da área de estudo
- Mapeamento de redes viárias, escolas e pontos de embarque dos alunos, podendo ser realizado manualmente ou com apoio de GPS
- Cálculo das distâncias entre os pontos que devem ser atendidos

Para a questão a pasta anexa relatório atestado pelo Gerente de Transporte Escolar e pela Secretária Municipal de Educação contendo os horários, trajetos, via, km e nº de alunos atendidos.

No CD anexo pela Secretaria constam ainda o Mapa das Rotas realizadas através do Google Maps.

Não foi possível perceber se a pasta possui um banco de dados com os valores coletados, conforme definido pelo Manual.

PARCIAL



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

- Criação de um banco de dados com os valores coletados
- Definição das restrições para a roteirização do Transporte Escolar

A evidência então poderá ser constituída mediante a apresentação desse relatório devidamente atestado pela autoridade competente e que contenha todos os elementos acima citados.

QUESTÃO 16 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 17 – Resposta: “Nas escolas”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

Na segunda opção, o município disporá de merendeiras em cada escola, a fim de preparar as refeições. Nesse caso, a evidência pode ser constituída mediante alguns desses documentos:

- Relatório devidamente atestado pela autoridade competente que demonstre, por unidade escolar discriminada no relatório, quais destas dispõem de merendeiras e o número de funcionárias por escola;
- Lista com todas as servidoras que exercem cargo de merendeira, seus respectivos vínculos (se efetivas e concursadas, com cargo comissionado ou contratadas) e respectivos locais de trabalho (unidade escolar).

Consta no CD Merenda, conforme descrito pela pasta, relação de merendeiras e auxiliar de cozinha, contendo a lotação das servidoras nas escolas, matrícula, e o vínculo. O mesmo se encontra assinado por um responsável pela elaboração e pela Secretária Municipal de Educação.

No entanto, no relatório não demonstra por unidade escolar discriminada a quantidade de servidores de merenda e total da escola.

PARCIAL

QUESTÃO 18 – Resposta: “Sim, mensalmente”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Estabelecido um modelo de relatório, a evidência pode ser constituída pelo conjunto de relatórios apresentados pela nutricionista ao gestor, no período em avaliação (2019), pois como foi dito, cabe à nutricionista responsável relatar o estado de cada cozinha e despensa, por unidade escolar.

b) Complementando o rol de evidências, cada escola poderá dispor de um sistema de controle dos insumos (eletrônico ou manual) com o controle da

A Secretaria em questão através do CD Merenda tornou anexo relatório contendo Plano Anual de trabalho, bem como justificativa assinada pelas nutricionistas para a não aplicação do *checklist* durante as visitas descritas no item “A” do Manual.

Com relação ao Item “B”, não foi possível observar no CD Merenda se existe o sistema de controle de insumos ou registros.

PARCIAL



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

movimentação de entrada e saída dos materiais, estoque mínimo e variação do estoque, com data de validade de cada produto (sugere-se afixar etiquetas nas prateleiras para auxiliar no controle da utilização por parte das merendeiras). Nesse caso, poderão ser apresentados registros visuais ou relatórios de acompanhamento para complementar as evidências.

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 20 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 21 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 22 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 23 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 24 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 25 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 26 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 27 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) A evidência pode ser constituída mediante relatório discriminado por unidade escolar e etapa de ensino, onde esteja presente as informações de cada professor vinculado, com suas respectivas licenças, faltas e afastamentos legais, se houver.

b) Ou seja, as informações deverão ser passíveis de consolidação em um relatório ou planilha contendo minimamente as seguintes informações: nome do servidor, matrícula, total de faltas, licenças e afastamentos legais no ano, justificativa, unidade escolar e etapa de ensino. Dessa forma, poderá ser apurado o absenteísmo dos professores na rede pública municipal, e por filtragem, o dos Anos Iniciais do Ensino Fundamental.

Para evidenciar a questão a Secretaria encaminha Folha de Frequência dos Servidores da SMED em Dezembro de 2020 assinado por servidor responsável e pela Secretária Municipal de Educação, também anexa relatório constando Licença Gestação e Amamentação, Prêmio, Sem Vencimento, Acompanhamento e Médica.

Os relatórios contém nome do servidor, matrícula, cargo, local do exercício da função, faltas e faltas por atestado médico e observações, conforme item “B”.

Os relatórios não se encontram separados por unidade escolar e etapa de ensino conforme item “A”

PARCIAL



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

QUESTÃO 28 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 29 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 30 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Como o cerne da pergunta diz respeito à existência de um Conselho atuante, é preciso considerar que a evidência deve ser constituída por um conjunto de documentos.

a) Preliminarmente, é preciso demonstrar que o Conselho existe de fato.

Para tanto, é preciso anexar a cópia da publicação (digitalizada em PDF) da Lei Municipal que institui o Conselho Municipal de Educação em Diário Oficial e/ou de grande circulação. Isso evidencia que o Conselho existe juridicamente.

b) relação nominal da composição do Conselho, vigente no período de de 1º de janeiro a 31 de dezembro do ano avaliado, com os respectivos atos de nomeação e/ou posse (ainda que anteriores a 2019). Um detalhe é que as formas de nomeação e os mandatos dos conselheiros devem guardar simetria com os dispositivos idênticos da Lei 9.131/1995. Junte cópia da relação nominal atestada pela autoridade competente, bem como os atos de nomeação e posse digitalizados em PDF.

c) Caso exista Programa de Formação de Conselheiros, com cursos de capacitação, então deverão ser anexados comprovantes, tais como: certificados emitidos (amostra), lista de participantes, documentação do programa, entre outras possibilidades. Essa evidência é meramente complementar, mas indica positivamente que o município se esforça para dar todas as condições de funcionamento ao Conselho.

d) É preciso comprovar que o Conselho é atuante e que dispõem de recursos para realizar suas atividades. Isso se extrai a partir do livro de atas do Conselho Municipal de Educação e da relação de pagamentos feitos a título de ajuda de custo de transporte, diárias e outros, em razão da atuação dos

Não foi percebido nos autos do processo 9360/21 evidências relacionadas à questão mencionadas pela Secretaria.

NÃO ATENDIDO





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

mesmos. Tais evidências comprovam respectivamente que os Conselhos se reúnem regularmente, e que recebem recursos para funcionar. É possível também anexar cópias de documentos emitidos pelos Conselhos, tais como pareceres, resoluções ou recomendações, e que são fruto do seu trabalho.

e) Também é preciso averiguar se os Conselhos dispõem de infraestrutura e se o Poder Público disponibiliza meios para que funcionem (ex.: cessão de veículos para transporte; de espaço físico ou sala para reuniões; computadores para uso em serviço, entre outros). Quaisquer documentos que possam comprovar a disponibilização de recursos de infraestrutura é um meio idôneo para evidenciar a situação (por exemplo: fotos do espaço utilizado e de equipamentos, ofícios de requisições de viaturas, etc.).

f) Por fim, espera-se que o Conselho demonstre eficácia no controle social. Isso se extrai mediante a consulta ao livro de atas do Conselho, onde constem os procedimentos de fiscalização, identificação de irregularidades, providências adotadas e resultado efetivo da fiscalização.

QUESTÃO 31 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 32 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 33 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 34 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 35 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 36 – Resposta “0”.





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

QUESTÃO 37 – Resposta: “Sim. Data de entrega \geq data de início das aulas + 15 dias”.

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante a apresentação da relação de todos os livros didáticos adotados pelo município, com registro discriminado por quantidade recebida e remessa de entrega a cada unidade escolar. Quanto à data da entrega, pode ser comprovada pelo registro em formato de planilha das entregas do material didático por unidade escolar.</p>	<p>Não foi percebido nos autos do processo 9360/21 evidências relacionadas à questão mencionadas pela Secretaria.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---

QUESTÃO 38 – Resposta: “Sim. Data de entrega \geq data de início das aulas + 60 dias”.

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A evidência assim pode ser constituída mediante a apresentação do modelo do uniforme escolar adotado pelo município, e por documento discriminando a quantidade adquirida, além da quantidade remetida a cada unidade escolar, com datas de entrega individuais, no formato de uma planilha.</p>	<p>A Secretaria encaminha através de CD e fisicamente relatório relacionando 18 unidades escolares para uniformes e assinados pela Coordenadora e Secretária Municipal de Educação. Encaminha ainda no CD guias de recebimento de uniformes em diversas unidades escolares.</p> <p>Encaminha ainda para a questão relatórios de manutenções realizados nas unidades escolares, referente à reparos feitos.</p> <p>No entanto, nos documentos encaminhados não consta a apresentação do modelo do uniforme escolar adotado pelo município, não foi observado no relatório ainda a quantidade remetida a cada unidade escolar com as datas de entrega individuais e em formato de planilha, conforme solicitado pelo Manual.</p> <p>PARCIAL</p>
--	---

QUESTÃO 39 – Resposta “Não”.



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

QUESTÃO 40 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) a evidência poderá ser constituída mediante a cópia (digitalizada em PDF) da lei municipal que instituiu o Plano de Carreira e Remuneração do Magistério no âmbito local, publicada em Diário Oficial e/ou jornal de grande circulação.</p> <p>b) A evidência deve ser complementada pela lei municipal que fixa ou reajusta o piso salarial dos professores da rede pública municipal, última versão que estiver em vigência.</p>	<p>A Secretaria encaminhou cópia da Lei Complementar 24/2002 que dispõe sobre o Plano de Carreira do Magistério Público Municipal de Vassouras, não consta cópia da publicação solicitado pelo item “A”.</p> <p>No que se refere ao item “B” a respeito de complemento por lei que fixa ou reajusta o piso salarial, não foi observado.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--

QUESTÃO 41 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 42 – Resposta: “Sim. Data de entrega \geq data de início das aulas + 15 dias”.

<p>Evidência segundo o manual: Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante um conjunto de documentos:</p> <p>a) A apresentação da relação de materiais que compõem o kit adotado pelo município que pode estar contida no termo de referência que subsidiou a compra dos materiais; ou no caso de adesão a ata de registro de preços, de documentos que demonstram a quantidade adquirida de cada material integrante do kit.</p> <p>b) Documento discriminando a quantidade remetida a cada unidade escolar, com datas de entrega no formato de uma planilha.</p>	<p>Não foi percebido nos autos do processo 9360/21 evidências relacionadas à questão mencionadas pela Secretaria.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---



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

QUESTÃO 43 – Resposta: “8 ou mais reuniões”.

<p>Evidência segundo o manual: Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante um conjunto de documentos:</p> <p>A evidência pode ser constituída mediante declaração atestada por autoridade competente informando o quantitativo de reuniões realizadas pelo Conselho Municipal de Educação durante o ano de 2019, anexando-se cópia das suas respectivas atas (digitalizadas em PDF).</p>	<p>Inicialmente cabe relatar que foi observada uma divergência, uma vez que no questionário encaminhado, foi sinalizado como resposta “8 ou mais reuniões”, já como evidência a resposta consta sinalizada como “0 a 3 reuniões”.</p> <p>Foi percebido no CD indicado que não constam evidências para a questão.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 44 – Resposta: “Suprimida do ciclo de coleta do IEGM”

QUESTÃO 45 – Resposta: “100 e 77,68”.

<p>Evidência segundo o manual: Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante um conjunto de documentos:</p> <p>a) Dessa forma, para ambas as informações, a evidência deverá ser constituída na forma da lei, isto é, pela cópia do parecer emitido pelo respectivo CACS/FUNDEB, e que obrigatoriamente deverá integrar as prestações de contas do ano avaliado (2019) a serem enviadas ao TCE-RJ. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.</p> <p>b) Verifique também se as informações sobre a composição do CACS/FUNDEB de seu município estão atualizadas e regulares no sistema do FNDE, disponível em: https://www.fnde.gov.br/cacs/index.php/lista_conselheiros.</p>	<p>Para a questão a Secretaria encaminhou a cópia da publicação em Diário Oficial da RREO referente ao 6º Bimestre de 2020 com grifo nas despesas de mínimo 25% e mínimo de 60% do FUNDEB.</p> <p>Não foram observadas maiores evidências conforme solicitado pelo Manual item “A e B”.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---



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

QUESTÃO 46 – Resposta: “30,32”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

Para constituir a evidência, é possível utilizar os demonstrativos que integram a prestação de contas de governo, em especial aqueles que indicam a receita arrecadada total oriunda de impostos e o total de despesas empenhadas, liquidadas e pagas na função de governo educação. Observe, no entanto, que os demonstrativos enviados ao TCE-RJ em sede de prestação de contas, são analisados pelo corpo técnico e este realiza o recálculo do percentual quando alguma impropriedade é encontrada na aplicação dos recursos.

Para a questão a Secretaria encaminhou a cópia da publicação em Diário Oficial da RREO referente ao 6º Bimestre de 2020 com grifo nas despesas de mínimo 25% e mínimo de 60% do FUNDEB.

Não foram observadas maiores evidências conforme solicitado pelo Manual.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 47 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 48 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 49 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 50 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 51 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 52 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 53 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 54 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 55 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 56 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 57 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 58 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 59 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM



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

QUESTÃO 60 – Resposta: “0”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>A informação deverá ser evidenciada mediante relatório ou planilha atestada pela autoridade competente após levantamento realizado junto a cada unidade escolar, indicando quais estão com o certificado em dia, quais estão em processo de renovação, e quais encontram-se em outras situações. Complemente a evidência com a cópia digitalizada dos certificados de aprovação emitidos para cada escola.</p>	<p>Para a questão a Secretaria indicou que “0” escolas possuíam AVCB – Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros em exercício.</p> <p>Não foram observadas evidências no processo 9360/21 conforme solicitado pelo Manual.</p>
--	---

QUESTÃO 61 – Resposta: “72 e 18”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) Para responder à pergunta, é preciso obter inicialmente a listagem nominal de matrículas em turmas dos anos iniciais do ensino fundamental. Essa listagem deverá informar o total de alunos para cada turma. Realize a contagem de turmas para cada uma das faixas de resposta acima e informe os resultados em cada campo respectivo.</p> <p>b) A evidência é constituída pela listagem nominal de alunos matriculados em turmas dos anos iniciais do ensino fundamental, podendo ser eventualmente complementada pelo relatório com a distribuição de turmas por categorias, desenhado especialmente para o estudo em questão e atendimento à pergunta.</p>	<p>Não foram observadas evidências no processo 9360/21 conforme solicitado pelo Manual.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---

QUESTÃO 62 – Resposta: “53; 32; 5”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) Para realizar o cômputo das estatísticas, é preciso saber, adicionalmente, para cada turma dos anos iniciais do ensino fundamental, as características da sala na qual os professores ministram suas aulas, e</p>	<p>Não foram observadas evidências no processo 9360/21 conforme solicitado pelo Manual.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---



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

em especial, a área (largura x comprimento).

b) Dessa forma, a listagem nominal de alunos matriculados, objeto da pergunta anterior, é uma das fontes de informação necessárias, constituindo parte do rol de evidências necessárias. Ao número de alunos matriculados em cada turma, é preciso associar a informação a respeito da área utilizada pela sala de aula, isto é suas dimensões. Deve-se fazer isso para cada sala de aula que as turmas utilizam.

c) Quanto ao segundo conjunto de evidências, que dizem respeito à área de cada sala de aula em cada escola, entende-se que a forma mais robusta de se comprovar é mediante a apresentação das plantas digitalizadas de cada escola, nas quais exista a medição do espaço alocado para cada turma.

d) Caso isso seja difícil, é possível também realizar um levantamento junto aos diretores de cada escola, sobre as condições de infraestrutura, tomando-se por base as recomendações do referido Parecer. A evidência viria sob a forma de declarações emitidas e assinadas pelos diretores de cada escola.

e) Solicite as informações necessárias, com atenção para as dimensões das salas de aula, quantidade de salas, necessidades de reforma/reparos, aderência aos demais itens do Parecer CNE/CEB nº 8/2010, entre outras possibilidades. Tal levantamento deve ser cíclico, a fim de conhecer as condições de infraestrutura de toda a rede de ensino. Anexo à solicitação, faça circular o Parecer CNE/CEB nº 8/2010 para conhecimento dos diretores.



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

QUESTÃO 63 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

Dessa forma, as evidências podem ser constituídas mediante a apresentação dos documentos principais que são o produto do trabalho dos conselhos, tais como pareceres, requisições, atas de reunião (ou livro de atas), entre outros. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.

A Secretaria anexou como evidência cópia de um Parecer do Conselho Municipal de Educação – Câmara do FUNDEB datado em 30 de março de 2021.

Não foram observadas maiores evidências conforme solicitado pelo Manual.

PARCIAL

QUESTÃO 64 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Quanto à obrigação contida no §6º do art. 18 (“Caberá aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios informar ao FNDE a composição do seu respectivo CAE, na forma estabelecida pelo Conselho Deliberativo do FNDE.”), consulte a página Espelho do CAE – Consulta (link abaixo) do FNDE, para saber se as informações estão atualizadas, se os respectivos mandatos estão válidos, ou se é preciso tomar alguma providência. Grande parte destes conselhos possuem prazo de vigência cujos mandatos irão se encerrar no ano de 2021.

b) Como na pergunta anterior, as evidências podem ser constituídas mediante a apresentação dos documentos principais que são o produto do trabalho dos conselhos, tais como pareceres, requisições, atas de reunião (ou livro de atas), relatórios de fiscalização in loco das escolas visitadas, entre outros. Guarde cópia dos documentos digitalizados em PDF.

c) As prestações de contas dos Conselhos de Alimentação Escolar deverão ser realizadas através do SIGECON – Sistema de Gestão de Conselhos, do FNDE. Os documentos disponibilizados pelo sistema também poderão ser utilizados como evidência complementar do funcionamento adequado dos conselhos.

A Secretaria através do CD denominado Merenda tornou como evidência para a questão uma justificativa do CAE – Conselho Alimentar Escolar informando que o Ministério da Saúde através da Portaria MS 356, recomendou medidas de isolamento e quarentena e que tal medida impactou na suspensão das aulas nas unidades escolares, para tal, não houve reunião do CAE no exercício de 2020.

Tal documento consta apenas com menção de assinatura apenas por um Membro Suplente do Conselho.

Com relação aos itens “A,C, D e E” não houveram demais informações.

PARCIAL



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

d) Como critérios de aceite para a resposta afirmativa, verifique também alguns itens tais como:

- Se o Conselho de Alimentação Escolar possui livro de atas para o registro de suas reuniões;
- Se possui um Regimento Interno;
- Se os conselheiros são capacitados para o exercício de suas atividades (existem cursos online do FNDE);
- Qual a frequência de reuniões do CAE;
- Se o CAE acompanha as licitações para compra de alimentação escolar;
- Se os membros interagem com outros membros de outros CAEs; e
- Qual a quantidade de fiscalizações nas escolas da área urbana e da área rural.

Qualquer documento que subsidie os critérios acima pode servir como evidência complementa.

e) É obrigação do município oferecer a infraestrutura para o funcionamento adequado do CAE, como por exemplo: transporte para o deslocamento dentro do município para que se possa realizar visitas às escolas, computador com acesso a Internet, sala para reuniões, telefone próprio, material de escritório de uso comum, e às vezes, serviço de secretaria (para emissão de documentos, envio de ofícios e convocações, entre outros, bem como postagem de correio).



DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

CONSIDERANDO o Princípio da Razoabilidade entendemos que as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2021.**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 29 de novembro de 2021

Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município



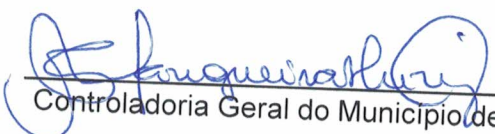
CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO

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 2021, ano base 2020.

Vassouras, 29 de novembro de 2021.


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 2021** que servirá de base para Emissão do Certificado de Validação.

Para fins de Análise foram utilizados os seguintes documentos: cópia do Questionário respondido no site do TCE-RJ e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Educação e o Manual de Orientação de como responder e evidenciar as respostas do questionário IEGM – CICLO 2021 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 2021.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Fazenda memorando número 275/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 05/11/2021, posteriormente reiterado pelo memorando nº 322/2021 para encaminhamento com novo prazo até 16/11/2021, no entanto o respectivo processo administrativo retornou a esta Controladoria Geral efetivamente em 29/12/2021.

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

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

QUESTÃO 01 – Resposta:

Receita arrecadada: 262664227.07

Receita prevista atualizada: 216759278.94

Despesa executada: 233465247.8

Despesa fixada final: 331563524.36

Créditos Adicionais Abertos com base em Superávit Financeiro: 18891440.43

Despesas liquidadas até o bimestre: 233465247.8

Evidência segundo o manual:

a) 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). 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.

b) A informação que subsidiará a resposta também poderá ser colhida no Anexo I (Balanço

Foi anexado pela pasta documento referente ao Balancete de Receita, relatório referente ao Resumo da Despesa Orçamentária (por natureza da despesa), Balanço Patrimonial e ainda o Balanço Orçamentário, fls. 38 a 65 do processo administrativo 9359/2021.

Entretanto, conforme solicitado pelo item “A”, não consta a assinatura da autoridade competente por sua elaboração, tampouco o carimbo que possa estar indicando o nº da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.



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

<p>Orçamentário) do Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO) que, por sua vez, deverá estar em conformidade com o modelo aprovado pelo Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público (MCASP, 8ª Edição).</p> <p>c) 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, conforme o disposto no art. 42 da Lei Federal nº 4.320/64.</p>	<p>Com relação ao item "C" no que se refere aos créditos adicionais abertos com base em superávit financeiro, o mesmo não foi atendido.</p> <p>PARCIAL</p>
--	--

QUESTÃO 02 – Resposta:

Ativo financeiro: 166180902.14

Passivo financeiro: 54045002.03

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) Desta forma, estando o município aderente aos novos padrões de contabilidade aplicada ao serviço público, as informações que irão subsidiar a resposta estarão presentes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes que integra o Balanço Patrimonial do exercício de 2019 (considerado como exercício atual) e apurado em dezembro/2019.</p> <p>b) A evidência poderá ser constituída pelo documento (o balanço patrimonial na íntegra) contendo a assinatura da autoridade responsável por sua elaboração e o carimbo indicando o nº de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p>	<p>Foi anexado pela pasta documento referente ao Balancete de Receita, relatório referente ao Resumo da Despesa Orçamentária (por natureza da despesa), Balanço Patrimonial e ainda o Balanço Orçamentário, fls. 38 a 65 do processo administrativo 9359/2021.</p> <p>Com relação ao item "B", não foi percebido no documento referente ao Balanço Patrimonial assinatura da autoridade responsável por sua elaboração e o carimbo indicando o nº de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--

QUESTÃO 03 – Resposta:

Saldo inicial total dos restos a pagar: 23066442.58

Total de pagamentos realizados: 18811491.17

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) Estando o município aderente aos novos padrões de contabilidade aplicada ao serviço público, as informações que irão subsidiar a resposta estarão presentes nestes dois quadros que integram o Balanço Financeiro do exercício de 2019</p>	<p>Foi anexado pela pasta documento referente ao Balancete de Receita, relatório referente ao Resumo da Despesa Orçamentária (por natureza da despesa), Balanço Patrimonial e ainda o Balanço Orçamentário, fls. 38 a 65 do processo administrativo 9359/2021.</p>
--	--





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

<p>(considerado como exercício atual) e apurado em dezembro/2019.</p> <p>b) A evidência poderá ser constituída pelo documento (o balanço financeiro na íntegra) contendo a assinatura da autoridade responsável por sua elaboração e o carimbo indicando o nº de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p>	<p>Não foi percebido conforme item "B" assinatura da autoridade responsável por sua elaboração e o carimbo indicando o nº de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--

QUESTÃO 04 – Resposta:

Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Executivo: 36.02

Percentual apurado com a Despesa Total de Pessoal – Poder Legislativo: 1.61

Percentual da dívida fundada (Saldo Final em 12/2018) em relação à RCL: 23.3

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) Assim, 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 da Despesa com Pessoal, do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Executivo, referente ao 3º quadrimestre / 2º semestre de 2019.</p> <p>b) No tocante ao percentual apurado com a despesa total de pessoal - Poder Legislativo realize procedimento similar, com base no Demonstrativo da Despesa com Pessoal relativa ao Poder Legislativo, cuja evidência é o RGF assinado pelo Presidente da Câmara dos Vereadores (titular do Poder Legislativo).</p> <p>c) Para evidenciar o percentual da dívida fundada em relação à RCL, utilize o Anexo 2 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida (DCL) do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Executivo referente ao 3º quadrimestre / 2º semestre de 2019. Extraia o percentual da Dívida Consolidada Líquida sobre a Receita Corrente Líquida (% da DCL sobre a RCL até o 3º quadrimestre).</p>	<p>Foi anexado pela pasta documento referente ao Balancete de Receita, relatório referente ao Resumo da Despesa Orçamentária (por natureza da despesa), Balanço Patrimonial e ainda o Balanço Orçamentário, fls. 38 a 65 do processo administrativo 9359/2021.</p> <p>Não foi observado documento referente ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF) solicitado no item "A", assinado pelo Presidente da Câmara dos Vereadores (titular do Poder Legislativo), conforme item "B" e também a evidência solicitada pelo item "C".</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 05 – Resposta:

Saldo inicial de precatórios: 338596.03



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

Saldo final dos precatórios: 338596.03

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) 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.</p> <p>b) 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).</p>	<p>Não foi observado nos autos do processo administrativo 9359/2021 evidências conforme solicitado pela Manual de Evidências.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
---	---

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante a cópia dos comprovantes de repasses efetuados à Câmara Municipal, mensalmente, com data e valor do repasse efetuado. Guarde cópia digitalizada dos documentos (ofícios e comprovantes) em PDF.</p>	<p>Foi anexado nos autos do processo administrativo 9359/2021, fls. 66 a 78, documento referente ao Comprovante de Pagamento entre os meses de janeiro a dezembro de 2020 para a Câmara Municipal de Vassouras.</p> <p>ATENDIDO</p>
---	---

QUESTÃO 07 – Resposta: “A maior parte dos repasses foi realizada mais de 90 dias após o vencimento”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) 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.</p> <p>b) 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.</p>	<p>Consta no processo nos autos do processo administrativo 9359/2021, fl. 80 o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP emitido em 12/03/2021, com validade até 08/09/2021.</p> <p>Não foram observadas cópias dos DIPRs enviados à Secretaria de Políticas de Previdência Social (SPPS) conforme item “A”.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--



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

--	--

QUESTÃO 8 – Resposta:

Liquidez imediata disponível: 3.59

Passivo circulante: 11711321.68

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) A evidência, portanto, pode ser obtida mediante a apresentação do Quadro Principal do Balanço Patrimonial, apurado em dezembro de 2019, emitido de acordo com os modelos de estrutura definidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP). O documento deve estar assinado pela autoridade competente, com o carimbo contendo a indicação de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p>	<p>Foi anexado pela pasta documento referente ao Balancete de Receita, relatório referente ao Resumo da Despesa Orçamentária (por natureza da despesa), Balanço Patrimonial e ainda o Balanço Orçamentário, fls. 38 a 65 do processo administrativo 9359/2021.</p> <p>No entanto, o Balanço Patrimonial não consta com assinatura da autoridade competente, com o carimbo contendo a indicação de sua inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p> <p>PARCIAL</p>
--	---

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

QUESTÃO 9.1 – Resposta: “A maior parte das parcelas foi paga até 30 dias após o vencimento (até 1 mês de atraso)”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>a) Dessa forma, a evidência do pedido de adesão (primeira pergunta) se perfaz através da cópia digitalizada dos anexos mais o checklist assinados pela autoridade competente e enviados à Receita Federal, como parte do protocolo de adesão.</p> <p>b) Para a pergunta condicional, que trata sobre o pagamento das parcelas restantes, é preciso apresentar as cópias digitalizadas dos DARFs de recolhimento no código 5525, ou opcionalmente pela comprovação da retenção do FPM. As transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios podem ser consultadas no site: http://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2600:1.</p> <p>c) Caso não haja débitos previdenciários é possível</p>	<p>Consta nos autos do processo 9359/2021, fls. 82 a 116, relatórios que se tratam de Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários, bem como documento referente ao DCP – Demonstrativo Consolidado de Parcelamento.</p> <p>Conforme item “A”, não foi percebido cópia de checklist enviado ao órgão competente, também para o item “B” não foi observado as cópias digitalizadas dos DARFs de recolhimento no código 5525.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
---	---



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

atestá-lo através do Certificado de Regularidade Previdenciário – CRP (se o município constar como regular, é claro).

QUESTÃO 10 – Resposta: “Sim”

10.1 – Resposta: “Melhoria no seu cadastro imobiliário e mobiliário; novo sistema tributário totalmente em web; contratação de dois novos auditores; elaboração de nova planta genérica de valores; revisão e atualização do seu código tributário; previsão de recadastramento; consultoria e treinamento da revisão das DECLANS; cruzamento cartão de crédito e débito; cruzamento do simples nacional; protestos; comunicação com contribuinte através da ferramenta Domicílio Eletrônico do Contribuinte.

Evidência segundo o manual:

a) 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.

Consta nos autos do processo 9359/2021, fls. 118 a 197, documentos referentes à páginas de sistema utilizado na Sec. Municipal de Fazenda, cópia do Código Tributário Municipal por meio da Lei complementar nº 57/2017, projeto de lei referente a Planta Genérica de Valores para cálculo e lançamento de IPTU.

Tais documentações são encaminhadas pela pasta a fim de evidenciar as boas práticas adotadas, conforme item “A”

ATENDIDO

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

11.1 – Resposta: “Sim”

11.1.1 – Resposta: “11/10/2002”

Evidência segundo o manual:

a) Verifique, por fim, a última atualização da Planta Genérica de Valores (PGV) e junte cópia digitalizada (em PDF) da norma publicada, com seu inteiro teor.

Foi mencionado que a data da última atualização da Planta Genérica de Valores (PGV) foi realizada em 11/10/2002, no entanto, não foi observado nos autos do processo 9359/2021 a cópia conforme solicitado no item “A”.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 12 – Resposta: “Sim”

12.1 – Resposta: “Outros – DESIF”

Evidência segundo o manual:

a) A evidência, portanto, poderá ser constituída a partir de documentos que comprovem a fiscalização

Não foi observado nos autos do processo 9359/2021 comprovações referentes ao item conforme solicitado através do Manual.



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

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.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 13 - Resposta: "Sim"

Evidência segundo o manual:

a) Nesse caso, junte as evidências tais como a documentação do módulo do sistema, os relatórios produzidos, as matrizes de risco, etc., bem como, de forma complementar, as fiscalizações realizadas com base nos indícios detectados, e em especial, aquelas que foram bem sucedidas, ou seja, onde os indícios de sonegação foram confirmados.

Não foi observado nos autos do processo 9359/2021 comprovações referentes ao item conforme solicitado através do Manual.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 14 – Resposta: "Sim"

14.1: "Sim"

14.2: "Não"

Evidência segundo o manual:

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, 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

Não foi observado nos autos do processo 9359/2021 comprovações referentes ao item conforme solicitado através do Manual.

NÃO ATENDIDO





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

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.



**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 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 entendemos que, mesmo aplicando a Razoabilidade, as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2021.**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 06 de janeiro de 2022.



Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município

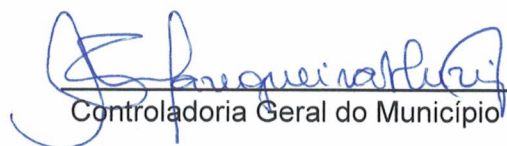


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Fiscal

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 **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2021, ano base 2020.

Vassouras, 06 de janeiro de 2022.


Controladoria Geral do Município de Vassouras

Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Matrícula: 500.080-7
CPF: 013.184.637-00



DO DO RIO DE JANEIRO
CIVILIDADE 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 2021** 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 2021.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento Memorando/CGM n.º 281/2021, originando o Processo Administrativo n.º 9364/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controla-



**DO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

doria até 05/11/2020, reiterado pelo Memorando/CGM n.º 321/2021 com o prazo até dia 16/11/2020.

**A VERIFICAÇÃO DOS ITENS RESPONDIDOS NO QUESTIONÁRIO EM
RELAÇÃO AOS DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS APRESENTADAS ESTÃO RE-
GISTRADAS ABAIXO.**

QUESTÃO 01 – Resposta: “Não possui PDTI”

QUESTÃO 02 – Resposta: “Não”

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

Evidência segundo o manual:

*A resposta à presente questão supõe a existência de um órgão ou departamento, com competência exclusiva para a gestão de TI, dentro da estrutura da Administração Pública municipal, seja vinculado à alguma Secretaria, seja de forma autônoma (como uma autarquia, por exemplo). Esta área deve estar regulamentada em algum normativo que disponha sobre a sua estrutura organizacional (quadro de cargos e hierarquia) e competências (da área em si e de cada cargo da estrutura). Também deve contar com servidores lotados nela. Guarde cópia deste normativo digitalizado em PDF.

As informações necessárias podem ser buscadas junto ao sistema de RH do município. Para fins de coleta das informações e das evidências, utilize apenas a lista de servidores que trabalham na área de TI, extraída do referido sistema. Observe se nesta lista encontram-se presentes as informações acerca do tipo de vínculo e da lotação.

*Outra opção para se evidenciar o fato de que no quadro de pessoal da área de TI existe um ou outro tipo de servidor, é mediante a existência de alguma resolução ou normativo que disponha sobre os requisitos para a investidura nos seus cargos. Tal normativo (que pode, inclusive, ser o mesmo citado acima) pode determinar, por exemplo, que na área de

Não enviou comprovação



**DO DO RIO DE JANEIRO
CIVILIZAÇÃO MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

assinada pelo titular da área de TI do município informando tal fato, bem como o nome e versão do sistema informatizado utilizado para o controle da dívida ativa do município, além de informar o sistema de gerenciamento de bancos de dados utilizado (ou declarando que realiza o controle mediante o uso de planilhas em Excel).

Sempre que possível, a evidência deve ser complementada pela documentação do sistema e pelo manual do usuário, digitalizados em PDF. A documentação do sistema tem por finalidade auxiliar na manutenção das funcionalidades do sistema pela equipe de TI. É composta pela especificação de requisitos do sistema, pelos diagramas (ex.: de classes, de fluxo de dados, de entidade/relacionamento), pelo código fonte, entre outros documentos.

O manual do usuário explica ao usuário leigo como utilizar as funcionalidades do sistema. Se a resposta à pergunta condicional 11.1 for "Sim", será no Manual do Usuário que deverá estar presente a evidência demonstrando que o sistema possui alerta de prazos e como fazer para utilizá-los adequadamente. Essa evidência também poderá estar presente na documentação do sistema, porém descrita de forma mais técnica.

Não enviou comprovação

QUESTÃO 12 – Resposta “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência direta do município”

Evidência segundo o manual:

A evidência se constitui mediante declaração emitida pela autoridade competente (titular da TI), devidamente assinada, podendo ser complementada pelo manual do sistema (manual do usuário), pela documentação do sistema (se próprio) e, no caso de terceirização, pelo contrato de prestação de serviços, como explicado na questão anterior.

Uma observação final diz respeito à confidencialidade dos dados. No caso de informações cadastrais e fiscais dos contribuintes, o acesso por terceiros é

Não enviou comprovação



**DO DO RIO DE JANEIRO
CIVILIDADE MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

vedado por se tratar de quebra de sigilo, conforme disposto na legislação. Portanto, o armazenamento externo representa uma fragilidade, devendo a empresa contratada assinar termo de confidencialidade dos dados.

QUESTÃO 13 – Resposta: “A prefeitura possui nota fiscal eletrônica (NFE) e os dados de contribuintes estão em sua posse direta”

Evidência segundo o manual:

A evidência se constitui mediante declaração emitida pela autoridade competente (titular da TI), devidamente assinada, podendo ser complementada pelo manual do sistema (manual do usuário), pela documentação do sistema (se próprio) e, no caso de terceirização, pelo contrato de prestação de serviços, como explicado na questão anterior.

A Secretaria em questão enviou impressão da página
https://prefeituradevassouras.online/engine.php?m=prof_home_3644

Não atendido

QUESTÃO 14 – Resposta “Não existe métrica”

QUESTÃO 15 – Resposta “sim”

Evidência segundo o manual:

A evidência se constitui mediante 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. Eles devem estar disponíveis para download, de forma individualizada, ainda que concentrados em um único arquivo compactado, para as empresas interessadas em participar das licitações, nos prazos legais estabelecidos pela Lei Federal nº 8.666/93. Responda afirmativamente apenas se for possível realizar o download dos arquivos acima descritos, sendo permitida a leitura sem a necessidade de

Como evidência a Secretaria enviou a impressão da página <https://www.vassouras.rj.gov.br/copia-contratos> referente aos contratos que se encontra desatualizada - ano de 2019

Não atendido





**DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

9.1 – Resposta: PPA, LDO e LOA

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>A opção “PPA, LDO e LOA *” apenas deverá ser marcada se o município divulgar todos os três documentos, conforme instruções presentes no questionário.</p> <p>Para cada documento cuja divulgação é obrigatória por lei: Plano Plurianual (PPA); Lei Orçamentária Anual (LOA); Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO); prestação de contas e respectivo parecer prévio emitido pelo TCE-RJ; Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e Relatório de Gestão Fiscal (RGF), com respectivas versões simplificadas, identifique a seção do site relativa à transparência e as URLs (endereços eletrônicos) de acesso a tais documentos.</p> <p>A evidência de cada documento 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 visível no arquivo PDF.</p>	<p>Como evidência a Secretaria enviou a impressão da página https://www.vassouras.rj.gov.br/ppa-2018-2021 , https://www.vassouras.rj.gov.br/ldo-2020 e https://www.vassouras.rj.gov.br/loa-2019-2020</p> <p>Atendido</p>
---	---

QUESTÃO 10 – Resposta “não”

QUESTÃO 11 – Resposta “ Os dados são armazenados de forma eletrônica em um bando de dados e seu conteúdo está na gerência direta do município”

11.1 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>Para a resposta “Os dados são armazenados de forma eletrônica em um banco de dados e seu conteúdo está na gerência direta do município”, a evidência pode ser constituída mediante declaração</p>	
--	--



**DO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

senhas de acesso, bem como a livre impressão do conteúdo.

No caso das propostas comerciais, deve ser possível minimamente a edição para a inclusão dos dados requeridos aos licitantes, pois o objetivo é facilitar a participação no certame, contribuindo-se para a ampla concorrência.

QUESTÃO 16 – Resposta “Sim”

16.1 Resposta: “ComprasNet”

Evidência segundo o manual:

A evidência pode ser constituída mediante a cópia digitalizada das atas do ano em avaliação 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.

Não enviou comprovação

QUESTÃO 17 – Resposta “Não”

QUESTÃO 18 – Resposta “Sim”

Evidência segundo o manual:

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.

Não enviou comprovação

QUESTÃO 19 – Resposta “Sim”

Evidência segundo o manual:

Para poder responder “Sim”, é preciso que as decisões tomadas pela Comissão de Licitação estejam disponíveis na Internet (atas de reunião da

Não enviou comprovação



**DO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
ADMINISTRAÇÃO GERAL DO MUNICÍPIO**

comissão, de julgamento e outras). Caso tais informações não estejam disponíveis na Internet, a resposta à pergunta deverá ser "Não". A evidência pode ser constituída mediante a criação de um arquivo PDF a partir do endereço eletrônico (URL) de acesso às atas digitalizadas contendo as decisões proferidas pela Comissão de Licitação, tomando-se o cuidado de que a URL conste do referido arquivo PDF.

QUESTÃO 20 – Resposta “Suprimida”

QUESTÃO 21 – Resposta “Sim”

Evidência segundo o manual:

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 print screen da página de divulgação na Internet). Devem estar divulgados os dados relativos à execução (por exemplo: número do empenho, valor, número do processo licitatório, objeto ou bens e serviços licitados, dados do beneficiário do pagamento, entre outros). O formato preferencial 256 de divulgação na Internet é o de dados abertos (formato de planilha ao invés de PDF, por exemplo).

Não enviou comprovação

Questão 21.1

Evidência segundo o manual:

De forma similar, crie um arquivo PDF para demonstrar que os dados do lançamento e recebimento das receitas encontram-se divulgados ao público em geral na Internet, a fim de evidenciar a segunda opção de resposta vinculada à pergunta condicional 21.1.

Não enviou comprovação



**DO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

QUESTÃO 22 – Resposta “Sim”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>A evidência pode ser constituída 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.</p>	<p>Não enviou comprovação</p>
---	-------------------------------

QUESTÃO 23 – Resposta “Sim”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>A evidência à pergunta pode ser constituída mediante um conjunto de documentos que comprovam que o serviço está sendo adequadamente prestado. Inclui-se obrigatoriamente a legislação citada na pergunta nº 18 (cópia da publicação em PDF), pois ela é que define e ordena que o serviço deva ser estruturado. Para a comprovação da efetiva prestação do serviço, pode-se juntar ao rol, por exemplo: a lista de servidores que trabalham no setor (considerando-se que o SIC será um setor de atendimento ao público); os relatórios de atendimento produzidos (podem ser extraídos do sistema de registro de ocorrências, com seus respectivos protocolos, bastando uma amostra deles ou um relatório concentrado com os atendimentos de acordo com uma periodicidade que pode ser mensal, por exemplo); a normatização que dispõem sobre os cargos, competências e atribuições do SIC; fotos do local; página na Internet onde há divulgação da forma de contato ou acesso ao serviço; entre outras possibilidades. Guarde cópia dos documentos em PDF.</p>	<p>Não enviou comprovação</p>
---	-------------------------------

QUESTÃO 24 – Resposta “Não se aplica”

QUESTÃO 25 – Resposta “Sim”



**DO DO RIO DE JANEIRO
CIVILIDADE MUNICIPAL DE VASSOURAS
TRANSPARÊNCIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Evidência segundo o manual:

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.

Não enviou comprovação

QUESTÃO 26 – Resposta “Sim”

Evidência segundo o manual:

No caso de resposta afirmativa, tendo ocorrido o envio tempestivo ou não dos dados, a evidência também pode ser obtida mediante a emissão do extrato do CAUC relativo ao Item 3.3, mediante pesquisa do tipo “CNPJ principal de ente federado”

Não enviou comprovação

QUESTÃO 27 – Resposta – “Sim”

Evidência segundo o manual:

Dessa forma, a resposta poderá ser afirmativa (“Sim”) se forem cumpridas minimamente as seguintes condições:

- a) A divulgação deve englobar tanto os servidores que atuam na esfera do Poder Executivo quanto na esfera do Legislativo. Caso apenas um dos poderes esteja realizando a divulgação, a resposta deverá ser “Parcialmente”;
- b) A divulgação deve ser realizada com periodicidade mensal e deverá estar atualizada;
- c) Deve ser realizada no site da Prefeitura Municipal, na seção relativa à transparência, com acesso público e sem necessidade de cadastro ou de senhas. A obtenção da informação pelo cidadão não deve estar condicionada ao procedimento de pedido de informações regido pela Lei de Acesso à Informação (LAI);
- d) O site da Prefeitura deve contar com ferramenta

Não enviou comprovação



**DO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS
SECRETARIA GERAL DO MUNICÍPIO**

de busca que possibilite identificar individualmente o servidor público, resguardadas informações que não devem ser apresentadas ao público, como por exemplo, o CPF do servidor. A lotação do servidor deve constar das informações apresentadas. Deve-se distinguir também os rendimentos bruto e líquido

QUESTÃO RJ01 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ02 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ03 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ04 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ05 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ06 – Resposta – “Suprimida”

QUESTÃO RJ07 – Resposta – “Suprimida”

QUESTÃO RJ08 – Resposta – “Não adota”

QUESTÃO RJ09 – Resposta - Quantitativo de servidores/empregados públicos efetivos da carreira de TI da própria prefeitura – 1 (um).

QUESTÃO RJ10 – Resposta – Quantitativo de servidores/empregados públicos não efetivos em cargos de livre nomeação – 5 (cinco).

QUESTÃO RJ11 – Resposta - Quantitativo de terceirizados de TI que trabalham regularmente no ambiente da prefeitura – 0 (zero).

QUESTÃO RJ12 – Resposta “Suprimida”

QUESTÃO RJ13 – Resposta “Suprimida”

QUESTÃO RJ14 – Resposta “Não adota”

QUESTÃO RJ15 – Resposta “Não adota”



DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

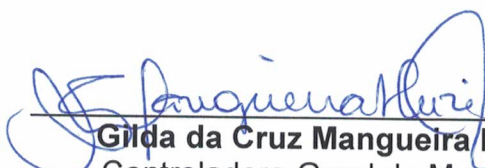
CONSIDERANDO que para validar as informações a Controladoria precisa que a documentação apresentada forneça fundamentos suficientes, relevantes, válidos e confiáveis na totalidade para subsidiar a elaboração do referido índice atinente, porém considerando as informações apresentadas entendemos que, mesmo aplicando a Razoabilidade, as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2021**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 29 de novembro de 2021.


Gilda da Cruz Manguiera Muniz
Controladora-Geral do Município



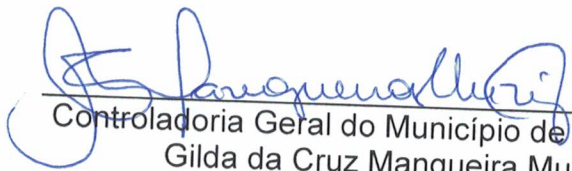
DO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE VASSOURAS
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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 2021, ano base 2020.

Vassouras, 29 de novembro de 2021.


Controladoria Geral do Município de Vassouras
Gilda da Cruz Manguiera 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 2021 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 2021 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 2021.



RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Governo e Planejamento memorando número 282/2021 solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 05/11/2021, não sendo cumprido o encaminhamento. Reiterado através do memorando 321/2021.

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

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

QUESTÃO 01 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 02 – A pergunta somente estará habilitada no caso de resposta afirmativa à Pergunta 1.

QUESTÃO 03 – Resposta: “204550529,98”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) A evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado, conforme modelo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição – Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp).</p> <p>Extraia da seção “Despesas Orçamentárias”, a referida informação, interseccionando-se a respectiva coluna com o subtotal das despesas;</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 9 e 10 do processo 9365/21 conforme designa o item ‘A’ com o quadro do Balanço Orçamentário.</p> <p>ATENDIDO</p>
---	--



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

b) Outra opção é utilizar a própria Lei Orçamentária Anual – LOA. Guarde a cópia digitalizada dos documentos em PDF, com seu inteiro teor.

QUESTÃO 04 – Resposta: “331563524,36”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) De forma idêntica à pergunta anterior, a evidência pode ser constituída mediante o Quadro Principal do Balanço Orçamentário do exercício avaliado (coluna “f” da seção “Despesas Orçamentárias” do modelo, interseccionando-se com o subtotal das despesas);

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 9 e 10 do processo 9365/21 conforme designa o item ‘A’ com o quadro do Balanço Orçamentário.

ATENDIDO

QUESTÃO 05 – Resposta: “18271191,36”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) 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.

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 9 e 10 do processo 9365/21 conforme designa o item ‘A’ com o quadro do Balanço Orçamentário.

ATENDIDO

QUESTÃO 06 – Resposta: “262664227,07”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) 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.

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 9 e 10 do processo 9365/21 conforme designa o item ‘A’ com o quadro do Balanço Orçamentário.

ATENDIDO



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

QUESTÃO 07 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

A pergunta, porém, restringe-se à verificação formal da existência de uma estrutura de controle interno legalmente instituída. Assim, a evidência pode ser constituída mediante o conjunto dos seguintes documentos:

a) O normativo que disponha sobre a criação do órgão de controle interno na estrutura organizacional, definindo as finalidades ou competências do órgão, a estrutura interna de cargos e sua hierarquia (estrutura organizacional) e competências ou atribuições de cada cargo, bem como os requisitos para investidura em cada cargo, se houver;

b) O ato executivo que nomeia o titular do órgão de controle interno no período em análise, ou que tenha validade para o período em análise (ano de 2019);

c) Relatórios periódicos emitidos pelo órgão de controle interno, devidamente assinados pelo seu titular.

A resposta afirmativa à pergunta principal presume minimamente os três elementos acima descritos. Guarde cópia de todos os documentos digitalizados em PDF.

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº13 e 14 de parte da Lei Orgânica do município de Vassouras, bem como da Lei 2.736/2014 que institui o Sistema Integrado de Fiscalização Financeira, Contabilidade e Auditoria, fls. 15 a 19 e ainda da Lei 3.157/2019 que dispõe sobre a alteração da estrutura da Controladoria Geral, fls. 20 a 27, itens que atendem o solicitado no Item “A” do Manual.

Entretanto, o item “B” que versa sobre o ato executivo que nomeia o titular do órgão, bem como o item “C” que solicita o anexo de relatório periódicos não foram atendidos.

PARCIAL

QUESTÃO 7.1 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 8 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Caso seja esta a situação, é possível evidenciá-la mediante a apresentação da ficha ou registro funcional deste servidor. O registro pode ser obtido mediante consulta ao sistema de recursos humanos do município, e deve conter minimamente as seguintes informações: nome, matrícula, descrição do

A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. nº 29 a cópia da Portaria nº 086/2021 que nomeia o servidor, entretanto, não atende plenamente o item “A” uma vez que o registro funcional do servidor com os requisitos mínimos não foi anexada.

Além disso, o item “B” também se encontra com a comprovação incompleta, uma vez que o diploma em ensino superior do servidor foi anexado na fl.



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

<p>cargo e tipo de vínculo (que devem, em conjunto, indicar se tratar de cargo de provimento efetivo), função e lotação. A evidência deve ser complementada pela cópia da publicação do ato executivo que nomeia o servidor como titular da área responsável pela contabilidade do município.</p> <p>b) Além disso, deve ser juntado a cópia digitalizada do diploma de graduação em nível superior em Ciências Contábeis do profissional, bem como a prova da regularidade da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade (contendo o número de inscrição do registro, propriamente dito).</p>	<p>30, mas não foi percebido a prova da regularidade da inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.</p> <p>PARCIAL</p>
---	---

QUESTÃO 09 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 10 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>Assim, a evidência pode ser constituída mediante a indicação dos artigos da LDO municipal onde tais diretrizes encontram-se incorporadas.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. 32 a 39 o anexo da lei de Diretrizes Orçamentárias e indica o Art. 13 da mesma.</p> <p>ATENDIDO</p>
---	--

QUESTÃO 12 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>Assim, a evidência pode ser constituída mediante a indicação dos artigos da LDO municipal onde tais critérios e diretrizes encontram-se presentes.</p>	<p>A Secretaria em questão realizou o anexo nas fls. 32 a 39 o anexo da lei de Diretrizes Orçamentárias e indica o Art. 21 da mesma.</p> <p>ATENDIDO</p>
--	--

QUESTÃO 13 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 14 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 15 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 16 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM



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

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 18 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

A pergunta complementa as anteriores e possui a mesma forma de evidenciação, sendo possível a utilização da folha de ponto dos servidores de forma complementar, bem como o registro no sistema de recursos humanos da Prefeitura, onde consta a lotação individual de cada servidor, a fim de atestar que as atividades desempenhadas estão exclusivamente atreladas à área de planejamento.

A Secretaria em questão não encaminhou nos autos do processo 9365/21 comprovação conforme versa o Manual.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 19 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

a) Em caso de resposta afirmativa, a evidência pode ser constituída mediante a produção de um arquivo PDF com o print screen da tela do sistema (ou similar), desde que possa ser visualizado claramente o nome do sistema e a versão (tela de informações do sistema, about, sobre o sistema, de ajuda, ou de versão). Uma alternativa melhor, se disponível em PDF, é o manual do sistema, onde tais informações normalmente se fazem presentes.

b) Caso a Prefeitura não disponha de nenhum sistema informatizado para auxiliar no planejamento, considere que a iniciativa pelo Software Público Brasileiro, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão possui um catálogo de software aberto, disponível para o uso corporativo em todos os entes da federação. No caso do software livre, a licença de uso é gratuita, o que elimina um dos custos principais. A responsabilidade pelo suporte é do ente federativo, existindo, todavia, grupos de discussão para cada produto listado no catálogo.

A Secretaria em questão não encaminhou nos autos do processo 9365/21 comprovação conforme versa o Manual.

NÃO ATENDIDO

QUESTÃO 20 – Resposta: “Não”



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

QUESTÃO 21 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 22 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 23 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 24 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 25 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 26 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 27 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 28 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 29 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 30 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 31 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 32 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 33 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 34 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 35 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 36 – Não há informação sobre qual a resposta dada para a questão pela pasta.

QUESTÃO 37 – Resposta: “Mais de 20%”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

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.

A Secretaria em questão não encaminhou nos autos do processo 9365/21 comprovação com cópia da LOA conforme versa o Manual.

NÃO ATENDIDO



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

QUESTÃO 38 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>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.</p>	<p>A Secretaria em questão anexou nos autos nas fls. 32 a 39 a LDO através da Lei 3.120/2019 conforme pedido no Manual.</p> <p>ATENDIDO</p>
---	---

QUESTÃO 39 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>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.</p>	<p>A Secretaria em questão anexou nos autos nas fls. 32 a 39 a LDO através da Lei 3.120/2019 conforme pedido no Manual.</p> <p>ATENDIDO</p>
---	---

QUESTÃO 40 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 41 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 42 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 43 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 44 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 45 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 46 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>Dessa forma, a evidência pode ser constituída mediante um conjunto de documentos, a saber:</p>	<p>A Secretaria em questão não encaminhou nos autos do processo 9365/21 comprovação com cópia dos itens “A, B e C” conforme versa o Manual.</p> <p>NÃO ATENDIDO</p>
--	---



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

- 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 dashboards 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.

QUESTÃO 47 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

QUESTÃO 48 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

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

Foi anexo no processo administrativo 9353/21 parte da Lei Orgânica nas fls. 13 e 14 dos autos que compreende as fls. 36 e 37 da legislação, sem indicação da legislação pertinente conforme versa o Manual.

Constam nas fls. 41 a 44 dos autos ofícios de encaminhamento solicitados no item “b”.

PARCIAL

QUESTÃO 49 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 50 – Resposta: “Não”



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

Pergunta RJ01 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

A evidência pode ser constituída mediante a criação de um documento PDF com o print screen 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).

Nos autos do processo 9365/2021 não foram observadas evidências referentes à questão, conforme versa o Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO

Pergunta RJ02 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

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.

Nos autos do processo 9365/2021 não foram observadas evidências referentes à questão, conforme versa o Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO

Pergunta RJ03 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:

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.

Nos autos do processo 9365/2021 não foram observadas evidências referentes à questão, conforme versa o Manual de Evidências.

NÃO ATENDIDO

Pergunta RJ04 – Suprimida do ciclo de coleta do IEGM

Pergunta RJ05 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ06 – Resposta: “Não”

Pergunta RJ07 – Resposta: “Não”



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

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

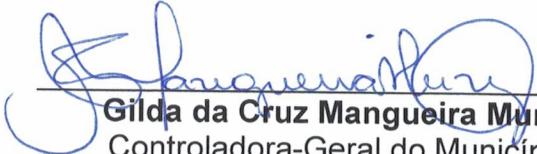
CONSIDERANDO o Princípio da Razoabilidade entendemos que as solicitações não foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **IRREGULARIDADE e não Validação do IEGM CICLO 2021.**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 29 de novembro de 2021



Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município



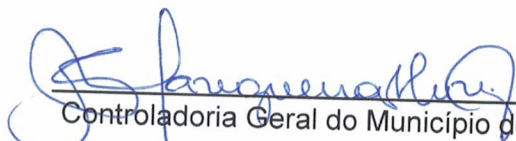


CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO i-Planejamento

Ref.: Deliberação TCE-RJ nº 271/17

Após proceder ao exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do índice de efetividade da gestão pública, e à análise da adequação entre as respostas apresentadas e as respectivas evidências, certifico que as mesmas **NÃO SÃO** suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice atinente ao exercício 2021, ano base 2020.

Vassouras, 29 de novembro de 2021


Controladoria Geral do Município de Vassouras

Gilda da Cruz Manguiera 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 2021** 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 2021 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 2021.

RELATÓRIO

A Controladoria Geral do Município encaminhou para a Secretaria Municipal de Saúde o Memorando/CGM n.º 278/2021, originando o Processo Administrativo n.º 9.363/2021, reiterado pelo Memorando/CGM n.º 323/2021, solicitando que fosse preenchido o Questionário no endereço eletrônico enviado pelo TCE-RJ e encaminhado documentação para a Controladoria até 16/11/2021.

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 A SEGUIR.



Ciclo 2021 - QUESTIONÁRIO IEGM: i-Saúde

QUESTÃO 01 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: Considere as seguintes informações para evidenciar a resposta:</p> <p>a) Lista de espera nominal, para atendimento em cada especialidade de média e alta complexidade;</p> <p>b) Tempo médio de espera entre o primeiro atendimento realizado na unidade básica do município, e o atendimento realizado na unidade executora, selecionada no processos de regulação.</p> <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.</p>	<p>Não é possível perceber pelas informações disponíveis o tempo de espera nem foi percebida a planilha atestada.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--

QUESTÃO 02 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 03 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: A evidência pode ser constituída mediante o registro (fotográfico) das escalas devidamente afixadas nas Unidades Básicas de Saúde (UBS) com identificação legível dos profissionais, e em caso dos médicos, de suas especialidades; dos dias e horários de trabalho e o dia de plantão.</p>	<p>Não é possível perceber todas as informações necessárias nas comprovações.</p> <p>PARCIAL</p>
---	--

QUESTÃO 04 – Resposta: “Não possuem Auto de vistoria do Corpo de Bombeiros”

QUESTÃO 05 – Resposta: “23” Foi apresentada documentação.

QUESTÃO 06 – Resposta: “Sim”

<p>Evidência segundo o manual:</p> <p>6) 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.</p> <p>6.1) 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</p>	<p>Não enviou comprovação que corresponda.</p> <p>6) Controle Manual 6.1) 01 unidade controla estoque – Almoxarifado Central.</p>
--	---



de comprovantes da utilização do sistema. Anexe também o manual do sistema digitalizado em PDF, para demonstrar as funcionalidades existentes.

QUESTÃO 07 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 08 – “Suprimida”

QUESTÃO 09 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

A evidência pode ser constituída mediante material que demonstre a realização de campanhas ou atividades de incentivo ao aleitamento materno durante o ano avaliado (folders, cartilhas, vídeos, palestras, encontros, entre outros tipos de material ou eventos).

É possível perceber diversos itens, e palestras em geral, mas não é explícito o termo “Aleitamento materno”.

PARCIAL

QUESTÃO 10 – “Suprimida”

QUESTÃO 11 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

Assim, a evidência pode ser constituída pela lista nominal de pacientes que são monitorados, para cada especialidade ou doença crônica listada acima; ou pelos registros em planilhas ou mediante relatórios do sistema utilizado. De forma complementar, é possível se valer de uma amostra dos prontuários dos pacientes monitorados.

ATENDIDA

QUESTÃO 12 – “Suprimida”

QUESTÃO 13 – Resposta: “Sim”

Evidência segundo o manual:

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

ATENDIDA

QUESTÃO 14 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 15 – “Suprimida”



QUESTÃO 16 – “Percentual”

“74%” – Evidência segundo o manual:

A evidência poderá ser constituída mediante os boletins de registro diário de doses aplicadas.

ATENDIDA

QUESTÃO 17 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 18 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 19 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 20 – “Suprimida”

QUESTÃO 21 – “A maior parte das equipes conta com médicos”

Evidência segundo o manual:

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

ATENDIDA – Há relatório emitido pelo SCNES - Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde.

QUESTÃO 22 – “Suprimida”

QUESTÃO 23 – “Suprimida”

QUESTÃO 24: “Quantitativos”

Evidência segundo o 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.

ATENDIDA – Há relatório emitido pelo SCNES - Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde em relação à questão 24 e seus desdobramentos.

QUESTÃO 25: “Percentuais”

Evidência segundo o 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.

ATENDIDA – Há relatório emitido pelo SCNES - Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde em relação à questão 25 e seus desdobramentos.

QUESTÃO 26 – “Suprimida”

QUESTÃO 27 – “Suprimida”

QUESTÃO 28 – “Suprimida”



QUESTÃO 29: "Sim"

Evidência segundo o manual:

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

Não enviou comprovação que corresponda.

QUESTÕES 29.1 e 29.2 Condicionadas a questão anterior onde não houve comprovação.

QUESTÃO 30: Condicionada a questão 29 onde não houve comprovação.

QUESTÃO 31 – Resposta: "Não existe pagamento de horas extras"

QUESTÃO 32 – "Suprimida"

QUESTÃO 33 – "Suprimida"

QUESTÃO 34: "Sim"

Evidência segundo o manual:

Para evidenciar a resposta afirmativa, é preciso então anexar a cópia digitalizada do Plano Municipal de Saúde em vigor durante o ano exercício avaliado... bem como a cópia da deliberação emitida pelo Conselho Municipal de Saúde e a ata da reunião em que ocorreu a aprovação do Plano.

Não enviou comprovação que corresponda.

QUESTÃO 35 – "Suprimida"

QUESTÃO 36 – "Suprimida"

QUESTÃO 37 – "Suprimida"

QUESTÃO 38 – "Suprimida"

QUESTÃO 39 – "Sim"

Evidência segundo o manual:

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) Balancetes 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.

Não enviou comprovação que corresponda.

QUESTÃO 40 – "Sim"



Evidência segundo o manual:

A evidência deve ser constituída mediante a apresentação do conjunto de documentos:

- a) Cópia do Termo de Adesão ao Sistema Hórus; b) Cópia dos certificados de participação nos cursos oferecidos pelo Ministério da Saúde, realizados pelos servidores municipais que atualmente acessam o sistema (existem três módulos: básico, estratégico e especializado); c) Relação dos servidores que atualmente acessam o sistema com seus respectivos perfis de acesso; d) Relação dos estabelecimentos de saúde do município cadastrados no Sistema.

Não enviou comprovação que corresponda.

QUESTÃO 41 – “Suprimida”

QUESTÃO 42 – “Suprimida”

QUESTÃO 43 – “Sim”

Evidência segundo o manual:

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. É possível também que pelo SargSUS tais informações já estejam disponíveis para acesso público, o que facilitaria a tarefa de coletar as evidências.

Não enviou comprovação que corresponda.

QUESTÃO 44 – “Suprimida”

QUESTÃO 45 – “Quantitativos”

Evidência segundo o manual:

Importa esclarecer as exceções ao plano de manutenção que a Prefeitura deve possuir regularmente,

Importa saber as paralisações do serviço de atenção básica. Dessa forma, a cobertura deve ser ao longo de todo o ano avaliado

Verifique para cada UBS em quais delas ocorreram a suspensão do atendimento por necessidade de reparos, ainda que por um breve espaço de tempo.

Não enviou comprovação que corresponda.



QUESTÃO 46 – “Quantitativos”

<p>Evidência segundo o manual: 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 também pode ser utilizada como evidência.</p>	<p>Foram apresentados relatórios com timbre do Ministério da Saúde</p>
--	--

QUESTÃO 47 – “Suprimida”

QUESTÃO 48 – “Suprimida”

QUESTÃO 49 – “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: A evidência pode ser constituída mediante o parecer ratificado pelo gestor do Fundo e mediante registros contábeis e financeiros do Fundo Municipal de Saúde. Da forma especificada no manual, os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária (RREO) relativos a cada bimestre do ano avaliado também poderão ser utilizados como evidência.</p>	<p>Foi apresentado “Demonstrativo Financeiro de Caixa” Não configura comprovação que corresponda ao solicitado no manual</p>
--	---

QUESTÃO 50 – “Sim”

<p>Evidência segundo o manual: 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.</p>	<p>Não enviou comprovação que corresponda.</p>
--	--

QUESTÃO 51 – “Suprimida”

QUESTÃO 52 – “Quantitativo”

<p>Evidência segundo o manual: Relatório em forma de planilha, que deverá ser atestada pela autoridade responsável da Secretaria Municipal de Saúde</p>	<p>Foi enviado relatório dos profissionais por lotação, que demonstra o quantitativo dos estabelecimentos.</p>
--	--

QUESTÃO 53 – “Percentual”

<p>Evidência segundo o manual: A evidência é a mesma que servirá para subsidiar a resposta afirmativa à pergunta nº 49 (RREO)</p>	<p>Foi enviado relatório do SIOPS comprovando</p>
--	---

QUESTÃO 54 – “Suprimida”



QUESTÃO 55 – “Suprimida”

QUESTÃO 56 – “Suprimida”

QUESTÃO 57 – “Suprimida”

QUESTÃO 58 – “Sim”

Evidência segundo o manual:

Dessa forma, a evidência poderá ser extraída a partir da página de consulta ao CNES 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.

Foi apresentado relatório SISREG – Sistema de Regulação

QUESTÃO 59 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 60 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 61 – Resposta: “Não”

QUESTÃO 62 – Resposta: “Não”

DO PARECER CONCLUSIVO

Finalizando,

CONSIDERANDO as questões levantadas neste relatório,

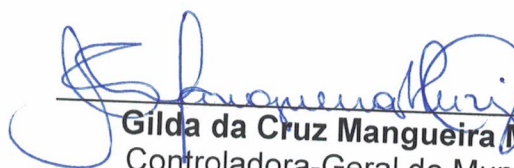
CONSIDERANDO o Princípio da Razoabilidade entendemos que as solicitações foram cumpridas como preceitua no Manual de Orientação IEGM Ciclo 2020.

Opinamos pela **REGULARIDADE e Validação do IEGM CICLO 2021**

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

Respeitosamente.

Vassouras, 26 de novembro de 2021


Gilda da Cruz Mangueira Muniz
Controladora-Geral do Município



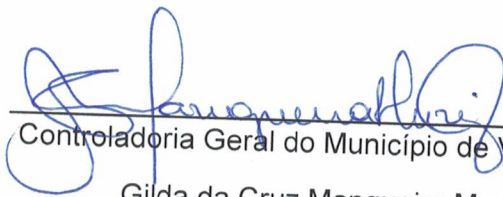
CERTIFICADO DE VALIDAÇÃO

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 2021, ano base 2020.

Vassouras, 26 de novembro de 2021



Controladoria Geral do Município de Vassouras

Gilda da Cruz Manguieira Muniz

Matrícula: 500.080-7

CPF: 013.184.637-00