



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

Processo nº 4037/2021

UG: Prefeitura Municipal de Vargem Alta.

| | | |
|--|---|--|
| Período Inspecionado: Agosto a Dezembro de 2021. | Período de realização da inspeção: Novembro e Dezembro de 2021. | Objeto a ser inspecionado: Averiguar a regularidade e cumprimento das obrigações/inserções no sistema GEO-OBRAS. |
| Responsável pelos órgãos/entidades inspecionados | | |
| Eliane Perin Turini – Secretária Municipal de Gabinete. | | |
| Equipe Técnica | | |
| Nome | Cargo | Matrícula |
| Emerson Cereza Souza | Assistente de Gestão de Controladoria | 009174 |
| Daniela Aparecida Balbino Ferraço | Controladora Municipal | 008818 |

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 005/2021

1. INFORMAÇÕES SOBRE O OBJETO DA INSPEÇÃO – CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

É dever do ordenador de despesa seguir a legislação vigente e prestar conta de suas ações e dos recursos recebidos e gastos na administração, tal prestação de contas visa fiscalizar os registros da parte contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da entidade pública, e ainda fiscalizar a legalidade, legitimidade, economicidade entre outros pontos estabelecidos em lei.

Considerando os gastos com obras públicas e a complexidade dessas operações é dever manter a transparência e os lançamentos atualizados referentes às obras públicas iniciadas pelo Município, conforme Resolução TC Nº 245, de 24 de julho de 2012 que dispõe sobre o Sistema Informatizado de Controle de Obras Públicas – GEO-OBRAS.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

Conscientes da importância do cumprimento das determinações do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, a Controladoria tem se empenhado para manter a funcionalidade e a correta manutenção das receitas do município de Vargem Alta.

2. METODOLOGIA

A análise dos lançamentos no sistema GEO-OBRAS foi feita por meio de formulário de coleta de dados respondido por funcionário responsável pela inserção das informações, visando verificar o conhecimento quanto à demanda de lançamento e o cumprimento dos prazos.

3. CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES

Cumpre-nos destacar que o prazo inicial previsto para execução da inspeção sofreu alteração devido à extensão dos trabalhos, bem como o preenchimento dos formulários e demais inspeções e auditorias instauradas por esta Controladoria objetivando analisar diversas áreas da Prefeitura.

Com base na Instrução Normativa SOP nº 001/2021, publicada em 18 de agosto de 2021 avaliaram-se o cumprimento das normas constantes na IN, em especial os pontos de maior relevância.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

| Nº | PROSTA DE ENCAMINHAMENTO |
|----|--|
| 1 | 1 - Foi informado ao Tribunal de Contas do Estado do ES, o nome do coordenador das atividades relacionadas ao Sistema Informatizado de Controle de Obras Públicas (Geo-obras) para o exercício 2021? (X) Atende; () Não atende. |
| 2 | 2 – No caso de substituição do engenheiro fiscal ou de execução é informado ao TCEES? (X) Atende; () Não atende. |
| 3 | 3 - O sistema do Geo-Obras está sendo alimentado com todas as informações e documentos exigidos nas Resoluções TC/ES nº 245/2012, 255/2013 e 269/2014, no prazo estabelecido para inserção dos dados e documentos? Agosto: (X) Atende; () Não atende. Setembro: (X) Atende; () Não atende. Outubro: (X) Atende; () Não atende. Novembro: (X) Atende; () Não atende. Dezembro: (X) Atende; () Não atende. |
| 4 | 4 – ARTs estão sendo inseridas pelo Setor de Engenharia no prazo estabelecido para inserção no Sistema do Geo-Obras? Agosto: (X) Atende; () Não atende. Setembro: (X) Atende; () Não atende. Outubro: (X) Atende; () Não atende. Novembro: (X) Atende; () Não atende. Dezembro: (X) Atende; () Não atende. |
| 5 | 5 - Nas obras e serviços de engenharia com valores acima de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), a comissão Permanente de Licitação, está fazendo todas as inserções no sistema Geo-Obras, exigidas na IN Nº 001/2021 no sistema Geo-Obras no prazo? (X) Atende; () Não atende. |
| 6 | 6 - Consta ausência de remessa das informações ao Tribunal de Contas do ES? Agosto: () Atende; (X) Não atende. Setembro: () Atende; (X) Não atende. Outubro: () Atende; (X) Não atende. Novembro: () Atende; (X) Não atende. Dezembro: () Atende; (X) Não atende. |

De modo geral, constatou-se que as rotinas são cumpridas pela parte técnica da Prefeitura Municipal, considerando formulário preenchido foi verificado que o responsável pelo



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

preenchimento tem conhecimento da necessidade de manter atualizado o sistema GEO-OBRAS. Em relação às respostas do funcionário 100% foram favoráveis demonstrando que os itens questionados são cumpridos em sua totalidade.

Imagem I: Documentos publicados da obra “Alambrado do Campo de Pedra Branca.

The screenshot displays the 'Geo-Obras' interface. At the top, there is a header with the logo of the Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo and the text 'Geo-Obras'. Below the header, there are navigation tabs: 'Dados da Obra', 'Documentos' (selected), 'Imagens', 'Localização', 'Contato', and 'Voltar para o Resultado'. The main content area shows the project name 'PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA - ALAMBRADO DO CAMPO DE PEDRA BRANCA' and three tabs: 'Licitação', 'Contratação', and 'Execução da Obra'. A table lists various documents with columns for 'ARQUIVO', 'TIPO DE DOCUMENTO', 'OBSERVAÇÕES', and a 'Copiar' button. The first row is highlighted in yellow.

| ARQUIVO | TIPO DE DOCUMENTO | OBSERVAÇÕES | |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|--|
| EDITAL.pdf | Edital | EDITAL | |
| AVISO DE LICITAÇÃO - MUNICIPAL.pdf | Publicação do Extrato do Edital | AVISO DE LICITAÇÃO - MUNICIPAL | |
| AVISO DE LICITAÇÃO - ESTADUAL.pdf | Publicação do Extrato do Edital | AVISO DE LICITAÇÃO - ESTADUAL | |
| PLANILHA ADM.pdf | Planilha de Orçamento elaborada pela Administração | PLANILHA ADM | |
| AVISO DE CONTINUIDADE - ESTADO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE CONTINUIDADE - ESTADO | |
| AVISO DE RESULTADO - MUNICIPAL.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE RESULTADO - MUNICIPAL | |
| AVISO DE RESULTADO - ESTADO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE RESULTADO - ESTADO | |
| TERMO DE NOMEAÇÃO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | TERMO DE NOMEAÇÃO | |
| TERMO DE NOMEAÇÃO 02.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | TERMO DE NOMEAÇÃO 02 | |
| EMAIL.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | EMAIL | |
| EMAILS - QUESTIONAMENTO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | EMAILS - QUESTIONAMENTO | |
| DECRETO - RESOLUÇÃO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | DECRETO - RESOLUÇÃO | |
| AVISO DE SUSPENSÃO - MUNICIPAL.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE SUSPENSÃO - MUNICIPAL | |
| AVISO DE SUSPENSÃO - ESTADO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE SUSPENSÃO - ESTADO | |
| AVISO DE REABERTURA - MUNICÍPIO.pdf | Outro documento de Licitação (Fase Interna) | AVISO DE REABERTURA - MUNICÍPIO | |

Página: 1 de 2 (26 itens) < [1] 2 >

Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo
Rua José Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá Vitória-ES - CEP 29050-913 / Fone: (27) 3334-7600 - Email: tce@tce.es.gov.br - Horário de Funcionamento: 08h às 20h.

Fonte: Tribunal de Contas do Es, em <<https://geobras.tce.es.gov.br/>>

Em análise aos documentos estabelecidos pela Instrução Normativa Municipal nº 01/2021, considerando os documentos que tem por obrigatoriedade sua publicação, foi constatado que a equipe faz as devidas publicações, considerando que foram analisados o lançamento de apenas algumas obras, desse modo constatou-se o cumprimento da IN SOP nº 01/2021,



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

entendido a verificação apenas de alguns itens previstos da instrução e alguns lançamentos. Em relação ao acesso das informações não foi identificado link de acesso no sítio oficial do Município, comprometendo o acesso às informações.

3.1 RECOMENDAÇÕES FINAIS.

Considerando Instrução Normativa SOP nº 001/2021, publicada em 18 de agosto de 2021, em referência aos procedimentos de remessa de dados para o sistema informatizado de controle de obras públicas, essa Controladoria:

- **Recomenda-se** dar ciência a todos os interessados sobre a Instrução Normativa SOP nº 001/2021, publicada em 18 de agosto de 2021;
- **Recomenda-se** manter a Instrução Normativa SOP nº 001/2021, publicada em 18 de agosto de 2021 atualizada conforme a legislação e as rotinas internas;
- **Recomenda-se** inserção de acesso fácil as informações do GEO-OBRAS no sítio oficial do Município;
- **Recomenda-se** análise periódica da lista de itens lançados;
- **Recomenda-se** que seja elaborado check list para atendimento das demandas estabelecidas pela lei e a referida IN.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA
Estado do Espírito Santo
Controladoria Geral do Município

AUDITORIA Nº 005-2021 – GEO-OBRAS

4. CONCLUSÕES

Com o encerramento dos trabalhos de auditoria observou-se que a equipe responsável pelos lançamentos no Sistema Informatizado de Controle de Obras Públicas da Prefeitura Municipal de Vargem Alta cumpre o seu papel, considerando as publicações e lançamentos no sistema.

Perante o exposto, esta Controladoria emitiu recomendações com o propósito de orientar o Gestor quanto à situação encontrada na entidade. Vale ressaltar que a correção das irregularidades ou as adaptações necessárias não se restringe as recomendações sugeridas, e que a auditoria se restringiu em analisar os itens da Instrução Normativa, não sendo analisada amostra ou qualquer outro procedimento interno. Não pode ser descartada a possibilidade da ocorrência de outras situações no cumprimento da IN SOP nº 01/2021 que não foram detectadas, estando o Gestor e o responsável da pasta passível de estabelecer demais correções e adaptações a fim de ajustar os procedimentos e as metodologias internas.

Ressaltamos que as recomendações são orientativas, porém qualquer irregularidade detectada fere os princípios legais, e podem acarretar em responsabilização dos agentes envolvidos em futuras fiscalizações de órgãos do controle externo, incluindo reprovação das contas, além de multas.

Por fim, a Controladoria encaminha o Relatório para o Gestor e para o Secretário Municipal de Gabinete para ciência e realizará o acompanhamento da adoção das providências necessárias.

É o relatório.

Vargem Alta-ES, 28 de janeiro de 2022.

Daniela Aparecida Balbino Ferraço
Controladora Geral do Município
Decreto n. 4405/2021

Emerson Cereza Souza
Assistente de Gestão de Controladoria
Decreto n. 4571/2021