



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

PLANO DE AÇÃO PARA IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA/ES

IN TC 034/2015 / ANEXO I – C / RELSCI / CÓD. 042

Boa Esperança/ES

Março/2016



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

SUMÁRIO

| | |
|--|----------|
| <i>I. INTRODUÇÃO.....</i> | <i>3</i> |
| <i>II. RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO.....</i> | <i>4</i> |
| <i>III. CONCLUSÃO.....</i> | <i>8</i> |



I. INTRODUÇÃO

A Resolução TCE/ES nº 227/2011 e alterações, que aprovou o Guia de orientação para Implantação do Sistema de Controle Interno na Administração Pública, determinou em seu artigo 3º, § 3º que nas prestações de contas anuais, a partir daquela referente ao exercício de 2013, deverá constar Relatório de Avaliação do cumprimento do Plano de Ação a que se refere o parágrafo anterior, a ser encaminhado a essa egrégia Corte.

O Plano de Ação foi pautado na adequação desse sistema ao modelo indicado no Guia e devidamente enviado a essa conspícua Corte de Contas, as atividades nele descritas estão sendo tempestivamente executadas, conforme passamos a relatar.



II. RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

No município de Boa Esperança/ES, conforme Decreto Municipal nº 1.188/2012, os sistemas administrativos e seus órgãos centrais estão organizados da seguinte forma:

| SISTEMA ADMINISTRATIVO | | ÓRGÃO CENTRAL (UNIDADE RESPONSÁVEL) |
|------------------------|---|---|
| 01 | Sistema de Controle Interno (SCI) | UCCI |
| 02 | Sistema de Planejamento e Orçamento (SPO) | Secretaria Municipal de Planejamento e Desenvolvimento Econômico |
| 03 | Sistema de Controle Patrimonial (SPA) | Secretaria Municipal de Administração (Área de Material, Patrimônio e Almoxarifado) |
| 04 | Sistema de Contabilidade (SCO) | Secretaria Municipal de Finanças (Área de Contabilidade) |
| 05 | Sistema de Educação (SEC) | Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Turismo, Esporte e Lazer |
| 06 | Sistema de Compras, Licitações e Contratos (SCL) | Secretaria Municipal de Administração (Setor de Compras, Licitações e Administração de Contratos) |
| 07 | Sistema de Previdência Própria (SPP) | Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores |
| 08 | Sistema de Saúde (SSP) | Secretaria Municipal de Saúde |
| 09 | Sistema de Tributos (STB) | Secretaria Municipal de Finanças (Setor de Tributação e Arrecadação) |
| 10 | Sistema Financeiro (SFI) | Secretaria Municipal de Finanças |
| 11 | Sistema de Transportes (STR) | Secretaria de Obras, Transporte e Urbanismo |
| 12 | Sistema de Administração e Recursos Humanos (SRH) | Secretaria Municipal de Administração (Setor de Recursos Humanos e Administração de Pessoal) |
| 13 | Sistema de Convênios e Consórcios (SCV) | Secretaria Municipal de Finanças (Área de Administração de Convênios e Contratos) |
| 14 | Sistema de Projetos e Obras Públicas (SOP) | Secretaria de Obras, Transporte e Urbanismo (Setor de Obras e Engenharia) |
| 15 | Sistema do Bem-Estar Social (SBE) | Secretaria Municipal de Assistência e Promoção Social |
| 16 | Sistema de Comunicação Social (SCS) | Gabinete (Assessoria de Comunicação) |
| 17 | Sistema Jurídico (SJU) | Procuradoria Jurídica |
| 18 | Sistema de Serviços Gerais (SSG) | Secretaria Municipal de Administração |
| 19 | Sistema de Tecnologia da | Secretaria Municipal de Administração |



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

| | | |
|-----------|--|--------------------------------|
| | Informação (STI) | (Técnico de Informática) |
| 20 | Sistema Legislativo (Câmara Municipal) (SCM) | Câmara Municipal de Vereadores |

As atividades foram desenvolvidas conforme passamos a descrever:

| ITEM | AÇÃO | PRAZO | RESPONSÁVEL | SITUAÇÃO |
|-----------|---|-----------|----------------------|--------------|
| 01 | Elaborar Projeto de Lei de Criação da UCCI e envio para Câmara para aprovação; | 2012 | Gabinete do Prefeito | Concluída |
| 02 | Elaborar Projeto de Lei de Criação do Cargo de Auditor de Controle Interno e equipe para UCCI e envio para Câmara para aprovação; | 2012 | Gabinete do Prefeito | Concluída |
| 03 | Nomear Responsável pela UCCI; | 2012 | Gabinete do Prefeito | Concluída |
| 04 | Identificar Servidor(es) que compõe(rão) a Equipe da UCCI; | 2012 | Gabinete do Prefeito | Concluída |
| 05 | Elaborar e enviar para assinatura e Publicação o Decreto que Regulamenta o Sistema de Controle Interno; | 2012 | Gabinete do Prefeito | Concluída |
| 06 | Elaborar Plano de Ação; | 2013 | UCCI | Concluída |
| 07 | Enviar Lei Instituidora do SCI, do Ato de Nomeação do Responsável pela UCCI, do Plano de Ação e das demais informações ao TCEES; | 2013 | UCCI | Concluída |
| 08 | Reunir com os responsáveis pelas Unidades Executoras para a disseminação de conceitos e forma de funcionamento de Sistema de Controle Interno | 2013 | UCCI | Concluída |
| 09 | Realizar seminários internos para a disseminação de conceitos e forma de funcionamento do Sistema de Controle Interno; | 2013/2014 | UCCI | Em andamento |
| 10 | Elaborar e divulgar a Instrução Normativa que orienta e padroniza a elaboração das | 2013 | UCCI | Concluída |



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

| | | | | |
|-----------|---|-------------------|---------------------|--------------|
| | demais instruções normativas (Norma das Normas); | | | |
| 11 | Promover discussões técnicas com as unidades executoras e com a unidade responsável pela coordenação do controle interno para definir as rotinas de trabalho e identificar os pontos de controle e respectivos procedimentos de controle, objetos da Instrução Normativa a ser elaborada; | 2013 a 2016 | UCCI | Em andamento |
| 12 | Elaborar as Instruções Normativas; | 2013 a 30/09/2016 | Unidades Executoras | Em andamento |
| 13 | Elaborar o Manual de Auditoria Interna, contemplando aspectos éticos, técnicos e metodologia para planejamento e execução dos trabalhos; | 2013 | UCCI | Concluída |
| 14 | Elaborar o primeiro Plano Anual de Auditoria Interna, para uso interno da UCCI; | 2013 | UCCI | Concluída |
| 15 | Dar início ao desenvolvimento dos primeiros trabalhos de auditoria interna, conforme programação e metodologia estabelecidas; | 2014 | UCCI | Iniciado |
| 16 | Definir e disponibilizar os indicadores de gestão e demais informações para acompanhamento permanente; | 2014 | UCCI | Iniciado |
| 17 | Treinar a equipe da UCCI para o exercício das atividades de auditoria interna; | - | UCCI | Constante |
| 18 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Controle Interno (SCI); | Até 30/12/2014 | UCCI | Iniciado |
| 19 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Planejamento e Orçamento (SPO); | Até 30/12/2014 | SEPLAN | Iniciado |
| 20 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa | Até 30/12/2014 | SEAD | Iniciado |



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

| | | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-----------|
| | ao Sistema de Controle Patrimonial (SPA); | | | |
| 21 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Contabilidade (SCO); | Até 30/12/2014 | SEFIN | Iniciado |
| 22 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Educação (SEC); | Até 30/12/2014 | SEMEC | Iniciado |
| 23 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Compras, Licitações e Contratos (SCL); | Até 30/03/2015 | SEAD | Iniciado |
| 24 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Previdência Própria (SPP); | Até 30/03/2015 | IPASBE | Iniciado |
| 25 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Saúde (SSP); | Até 30/03/2015 | SEMUS | Iniciado |
| 26 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Tributos (STB); | Até 30/03/2015 | SEFIN | Iniciado |
| 27 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Financeiro (SFI); | Até 30/03/2015 | SEFIN | Iniciado |
| 28 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Transportes (STR); | Até 30/09/2015 | SEMOTU | A Iniciar |
| 29 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Administração e Recursos Humanos (SRH); | Até 30/09/2015 | SEAD | Iniciado |
| 30 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Convênios e Consórcios (SCV); | Até 30/09/2015 | SEFIN / SEPLAN | Iniciado |
| 31 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Projetos e Obras Públicas (SOP); | Até 30/09/2015 | SEMOTU | Iniciado |
| 32 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema do Bem-Estar | Até 30/09/2015 | SMAPS | Iniciado |



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

| | | | | |
|-----------|---|-------------------|---------------------|-----------|
| | Social (SBE); | | | |
| 33 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Comunicação Social (SCS); | Até 30/09/2016 | GAB | Iniciado |
| 34 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Jurídico (SJU); | Até 30/09/2016 | PROJUR | Iniciado |
| 35 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Serviços Gerais (SSG); | Até 30/09/2016 | SEAD | A Iniciar |
| 36 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Tecnologia da Informação (STI); | Até 30/09/2016 | SEAD | A Iniciar |
| 37 | Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Legislativo (SCM); | Até 30/09/2016 | Câmara Municipal | A Iniciar |
| 38 | Consolidar as Instruções Normativas no Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração. | Até 30/10/2016 | Unidades Executoras | A Iniciar |

III. CONCLUSÃO

Da avaliação do Plano de Ação e das atividades previstas para serem executadas no período de 2015, pode-se verificar que estão sendo executadas conforme descrição e prazos previstos.

Boa Esperança/ES, 29 de março de 2016.

Cleuton Ladislau
Controlador-Geral do Município