



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 – D / RELSCI

Boa Esperança/ES

Março/2017



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 4.323/2016, os sistemas administrativos e seus órgãos centrais estão organizados da seguinte forma:

SISTEMA ADMINISTRATIVO		ÓRGÃO CENTRAL (UNIDADE RESPONSÁVEL)
01	Sistema de Controle Interno (SCI)	Controladoria-Geral do Município
02	Sistema de Planejamento e Orçamento (SPO)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
03	Sistema de Controle Patrimonial (SPA)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
04	Sistema de Contabilidade (SCO)	Secretaria Municipal de Fazenda
05	Sistema de Educação (SEC)	Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer
06	Sistema de Compras, Licitações e Contratos (SCL)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
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 Fazenda
10	Sistema Financeiro (SFI)	Secretaria Municipal de Fazenda
11	Sistema de Transportes (STR)	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano e Transportes
12	Sistema de Administração e Recursos Humanos (SRH)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
13	Sistema de Convênios e Consórcios (SCV)	Secretaria Municipal de Fazenda
14	Sistema de Projetos e Obras Públicas (SOP)	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano e Transportes
15	Sistema do Bem-Estar Social (SBE)	Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania
16	Sistema de Comunicação Social (SCS)	Secretaria Municipal de Governo e Comunicação Social
17	Sistema Jurídico (SJU)	Procuradoria-Geral do Município
18	Sistema de Serviços Gerais (SSG)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
19	Sistema de Tecnologia da Informação (STI)	Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
20	Sistema Legislativo (SCM)	Câmara Municipal de Vereadores



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

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	GAB	Concluído
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	GAB	Concluído
03	Nomear Responsável pela UCCI;	2012	GAB	Concluído
04	Identificar Servidor(es) que compõe(rão) a Equipe da UCCI;	2012	GAB	Concluído
05	Elaborar e enviar para assinatura e Publicação o Decreto que Regulamenta o Sistema de Controle Interno;	2012	GAB	Concluído
06	Elaborar Plano de Ação;	2013	CGM	Concluído
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	CGM	Concluído
08	Reunir com os responsáveis pelas Unidades Executoras para a disseminação de conceitos e forma de funcionamento de Sistema de Controle Interno	2013	CGM	Concluído
09	Realizar seminários internos para a disseminação de conceitos e forma de funcionamento do Sistema de Controle Interno;	2013/2014	CGM	Concluído
10	Elaborar e divulgar a Instrução Normativa que orienta e padroniza a elaboração das demais instruções normativas (Norma das Normas);	2013	CGM	Concluído
11	Promover discussões técnicas com as unidades executoras e	2013 a 2016	CGM	Constante



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

	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;			
<b>12</b>	Elaborar as Instruções Normativas;	2013 a 30/09/2016	Unidades Executoras	Constante
<b>13</b>	Elaborar o Manual de Auditoria Interna, contemplando aspectos éticos, técnicos e metodologia para planejamento e execução dos trabalhos;	2013	CGM	Concluído
<b>14</b>	Elaborar o primeiro Plano Anual de Auditoria Interna, para uso interno da UCCI;	2013	CGM	Concluído
<b>15</b>	Dar início ao desenvolvimento dos primeiros trabalhos de auditoria interna, conforme programação e metodologia estabelecidas;	2014	CGM	Iniciado
<b>16</b>	Definir e disponibilizar os indicadores de gestão e demais informações para acompanhamento permanente;	2014	CGM	Iniciado
<b>17</b>	Treinar a equipe da UCCI para o exercício das atividades de auditoria interna;	-	CGM	Constante
<b>18</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Controle Interno (SCI);	Até 30/12/2014	CGM	Concluído
<b>19</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Planejamento e Orçamento (SPO);	Até 30/12/2014	SEPLAG	Concluído
<b>20</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Controle Patrimonial (SPA);	Até 30/12/2014	SEPLAG	Concluído
<b>21</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa	Até 30/12/2014	SEFA	Concluído



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

	ao Sistema de Contabilidade (SCO);			
<b>22</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Educação (SEC);	Até 30/12/2014	SEMEC	Concluído
<b>23</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Compras, Licitações e Contratos (SCL);	Até 30/03/2015	SEPLAG	Concluído
<b>24</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Previdência Própria (SPP);	Até 30/03/2015	IPASBE	Concluído
<b>25</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Saúde (SSP);	Até 30/03/2015	SEMUS	Concluído
<b>26</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Tributos (STB);	Até 30/03/2015	SEFA	Concluído
<b>27</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Financeiro (SFI);	Até 30/03/2015	SEFA	Concluído
<b>28</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Transportes (STR);	Até 30/09/2015	SEDUT	Concluído
<b>29</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Administração e Recursos Humanos (SRH);	Até 30/09/2015	SEPLAG	Concluído
<b>30</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Convênios e Consórcios (SCV);	Até 30/09/2015	SEFA / SEPLAG	Concluído
<b>31</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Projetos e Obras Públicas (SOP);	Até 30/09/2015	SEDUT	Concluído
<b>32</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema do Bem-Estar Social (SBE);	Até 30/09/2015	SEASC	Concluído
<b>33</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Comunicação	Até 30/09/2016	GAB	Concluído



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

	Social (SCS);			
<b>34</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Jurídico (SJU);	Até 30/09/2016	PROJUR	Concluído
<b>35</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Serviços Gerais (SSG);	Até 30/09/2016	SEPLAG	Concluído
<b>36</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Tecnologia da Informação (STI);	Até 30/09/2016	SEPLAG	Concluído
<b>37</b>	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Legislativo (SCM);	Até 30/09/2016	Câmara Municipal	Concluído
<b>38</b>	Consolidar as Instruções Normativas no Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração.	Até 30/10/2016	Unidades Executoras	Concluído

### III. CONCLUSÃO

Da avaliação do Plano de Ação e das atividades previstas para serem executadas no período de 2016, pode-se verificar que estão sendo executadas conforme descrição e prazos previstos. Ressaltamos que o Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração encontra-se disponível para acesso através do link [www.boaesperanca.es.gov.br](http://www.boaesperanca.es.gov.br) -> Controladoria-Geral -> Instruções Normativas.

Boa Esperança/ES, 01 de março de 2017.

**Cleuton Ladislau**

Controlador-Geral do Município

**Nayanna Chaves de Oliveira Pasti**

Contadora