



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

## **RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO**

### **PLANO DE AÇÃO PARA ADEQUAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO DE BOA ESPERANÇA/ES**

Boa Esperança/ES

Março/2015



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>7</i>



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

## **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 Informação (STI)	Secretaria Municipal de Administração (Técnico de Informática)
20	Sistema Legislativo (Câmara Municipal) (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	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 demais instruções normativas (Norma das Normas);	2013	UCCI	Concluída
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



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

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 ao Sistema de Controle Patrimonial (SPA);	Até 30/12/2014	SEAD	Iniciado
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



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

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	A Iniciar
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 Social (SBE);	Até 30/09/2015	SMAPS	A Iniciar
33	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema de Comunicação Social (SCS);	Até 30/09/2016	GAB	A Iniciar
34	Aprovação e divulgação da Instrução Normativa relativa ao Sistema Jurídico (SJU);	Até 30/09/2016	PROJUR	A Iniciar
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 2014, pode-se verificar que estão sendo executadas conforme descrição e prazos previstos.

Boa Esperança/ES, 17 de março de 2015.



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

**Cleuton Ladislau**  
Controlador-Geral do Município