



*Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

# **PLANO ANUAL DE CONTROLE INTERNO – PACI 2023**

Domingos Martins

2023



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

### INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna da Câmara Municipal de Domingos Martins – SGCI - apresenta o Plano Anual de Controle Interno – PACI 2023 que estabelece o planejamento de ações e atividades a serem realizadas pela Controladoria Interna no exercício de 2023.

O PACI foi orientado pelos princípios da segregação de função e preservação da independência, além dos princípios constitucionais da administração pública.

As ações abordadas neste planejamento são consideradas relevantes pela SGCI para o fortalecimento e aprimoramento da gestão das unidades administrativas da Câmara.

### FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

As atividades do Sistema de Controle Interno deste Legislativo Municipal têm como base legal os arts. 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, o art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), os arts. 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, a Resolução nº 227/2011 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES, a Lei Orgânica Municipal, a Lei Municipal nº 2391/2012, a Resolução nº 63/2012 da Câmara Municipal de Domingos Martins, a Instrução normativa SCI nº 6/2012 e demais legislações.

### FINALIDADE

O PACI 2023 tem a finalidade de definir cronograma de atividades correlatas do Controle Interno durante o exercício de 2023 a fim de proporcionar melhorias nos controles adotados nas atividades da Câmara e subsidiar a emissão de parecer final da gestão. As atividades que serão desenvolvidas pela SGCI exercerão o controle prévio, concomitante e posterior dos atos da Câmara Municipal objetivando o cumprimento das exigências legais e normativas e a avaliação da eficiência, eficácia e economicidade na aplicação dos recursos públicos.



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

### ESTRUTURA DA CONTROLADORIA INTERNA

A unidade de controladoria interna é composta atualmente por uma servidora.

Servidor	Cargo
Diana Effgen Waiandt	Diretor de Controladoria

### METODOLOGIA DE TRABALHO

O planejamento das atividades de controle interno foi pautado considerando os seguintes fatores:

- a) a capacidade técnica e operacional da Controladoria Interna;
- b) acompanhamento, observações e pareceres emitidos no transcorrer do exercício de 2021 e 2022 pela Controladoria Interna;
- c) fragilidades ou ausências de controles observados no decorrer de 2022;
- d) determinações emanadas do Tribunal de Contas, outros órgãos de controle ou outras instituições governamentais;
- e) disponibilidade de horas para execução das atividades de conferências, conforme Cálculo de Horas disponíveis para Conferência dos Pontos de Controle, referente as Contas do exercício de 2021 e de 2022.

### PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES

Serão realizados procedimentos rotineiros e preventivos, conforme cronograma de trabalho, com o objetivo de avaliar pontos da gestão, acompanhar e melhorar a eficiência e eficácia dos controles internos implantados. Estão previstas as atividades específicas:

- Acompanhar e assessorar as unidades na elaboração e envio da Prestação de Contas Anual de 2022;



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

- Elaborar o parecer conclusivo do controle interno – RELUCI, o relatório de atividades de auditoria – RELACI e o relatório Informações do Controle Interno - INFOCI referente as contas anuais de 2022;
- Acompanhar e assessorar as unidades no envio da Prestação de Contas Mensal durante o exercício de 2023, informando mensalmente ao TCE-ES, por meio do Cidades, as informações de competência do órgão de controle interno;
- Realizar um estudo de identificação e avaliação das unidades que compõem a Câmara para subsidiar a análise de risco e de relevância com vistas ao planejamento mais eficiente das fiscalizações a serem realizadas;
- Acompanhamento e verificação de pontos de controle propostos na Tabela Referencial 1 da Instrução Normativa TCEES nº 68/2020, no que compete ao Poder Legislativo, conforme avaliações de risco e relevância;
- Estudos sobre a nova Lei de Licitações e orientações na aplicação da referida lei;
- Elaborar instruções normativas do Sistema de Compras, Licitações, Contratos e Serviços de acordo com a nova Lei de Licitações;
- Assessoramento na atualização de instruções normativas;
- Acompanhar o planejamento e a elaboração da Lei Orçamentária referente ao que compete a Câmara Municipal;
- Emitir pareceres e recomendações, após a realização de análise técnica de conformidade, para adoção de medidas preventivas e corretivas referentes a métodos e processos utilizados para aprimorar o controle interno, bem como ações necessárias a correção de desconformidades;
- Acompanhar o índice de gastos com pessoal deste Poder;
- Acompanhar a divulgação dos instrumentos de transparência da gestão fiscal nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal e seu envio aos órgãos competentes;



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

- Responder consultas das unidades executoras quando a legalidade, legitimidade e economicidade de procedimentos de trabalho, bem como, nos casos de interpretação e/ou indicação da legislação aplicável a determinadas situações hipotéticas;
- Participar de cursos e capacitações técnicas para aprimorar as atividades desenvolvidas pelos servidores do controle;
- Informar e orientar as unidades executoras quanto às manifestações e recomendações de órgãos de controle externo que possam implicar diretamente na gestão do Sistema;
- Elaborar o Plano Anual de Controle Interno para o exercício de 2024 e o Plano Anual de Auditoria Interna 2024;
- Realizar demais atos de controle preventivo inerente às funções de Controle Interno da SGCI;
- Executar outras demandas provenientes de órgãos externos e das demais unidades;

### HORAS DISPONÍVEIS

Para apuração do tempo necessário para a realização e execução das atividades de controle interno, foram considerados os dias úteis disponíveis entre janeiro e dezembro do exercício de 2022, o quantitativo de servidores à disposição dessas atividades, a disponibilidade da jornada de trabalho, as horas disponíveis para o desempenho dessas atividades, os finais de semana e feriados constantes do calendário oficial, conforme demonstrado da tabela abaixo.

2023												
Mês	Dias do Mês (a)	Final de Semana (b)	Feridos/folga regulamentada (c)	Dias úteis (d) = (a-b-c)	nº Servidores (e)	Dias Totais Auditoria (f) = (dxe)	Férias (dias úteis) (h)	Afastamentos/atestados (dias úteis) (i)	Saldo Dias Totais Auditoria (j) = (f-g-h-i)	Horas por dia (k)	Total h/mês (l) = (jxk)	H/mês dedicadas em Auditoria (m) = (l x %)



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

01/23	31	9	1	21	1	21	7		14	7	98	34
02/23	28	8	2	18	1	18	7		11	7	77	27
03/23	31	8		23	1	23	0		23	7,5	173	60
04/23	30	10	4	16	1	16	0		16	7,5	120	42
05/23	31	8	1	22	1	22	0		22	7,5	165	58
06/23	30	8	2	20	1	20	0		20	7,5	150	53
07/23	31	10	1	20	1	20	0		20	7,5	150	53
08/23	31	8	0	23	1	23	0		23	7,5	173	60
09/23	30	9	2	19	1	19	10		9	7,5	68	24
10/23	31	9	3	19	1	19	0		19	7,5	143	50
11/23	30	8	2	20	1	20	0		20	7,5	150	53
12/23	31	10	1	20	1	20	10		10	7,5	75	26
<b>Total</b>	<b>365</b>	<b>105</b>	<b>19</b>	<b>241</b>		<b>241</b>	<b>34</b>		<b>207</b>		<b>1.540</b>	<b>539</b>

<b>Atividade</b>	<b>Horas/ano</b>	<b>%</b>
<b>1. Auditorias/Análise pontos de controle</b>	<b>539</b>	<b>35%</b>
<b>2. Avaliação do SCI, Auxílio à Elaboração de Normas</b>	<b>385</b>	<b>25%</b>
<b>3. Participação em Eventos de Capacitação</b>	<b>154</b>	<b>10%</b>
<b>4. Outras Atividades de Controle Interno</b>	<b>462</b>	<b>30%</b>
<b>Total</b>	<b>1.540</b>	<b>100%</b>

### CRONOGRAMA DE TRABALHO

A execução do PACI será cumprida conforme cronograma de trabalho delineado abaixo. A ocorrência de atividades demandadas por órgãos externos e unidades da Administração e, conforme a sua complexidade, poderá alterar o cronograma de trabalho proposto.



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

PLANO DE AÇÃO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	2023											
	Jan.	Fev.	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Set.	Out.	Nov.	Dez.
1. ANÁLISE DE PONTOS DE CONTROLE – previstos na IN TCEES 68/2020.	x	x	x		x		x	x		x	x	x
2. AVALIAÇÃO DO SCI	x										x	x
3. AUXÍLIO À ELABORAÇÃO E REVISÃO DE NORMAS			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4. PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS DE CAPACITAÇÃO				x	x	x						
5. OUTRAS ATIVIDADES DE CONTROLE												
5.1 – Remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado.		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.2 – Acompanhamento de diligências e recomendações e determinações dos órgãos de controle Externo.												
5.3 – Atendimento de Consultas Técnicas e Assessoramento às demais Unidades Administrativas.												
5.4 – Atendimento ao TCE, quando da realização de fiscalização nas unidades administrativa da gestão.												
5.5 – Elaboração do Plano Anual de Atividades de Controle Interno 2023.											x	x
5.6 – Elaboração do Plano Anual de Auditorias 2023.											x	x
6. AÇÕES DE MONITORAMENTO, LEVANTAMENTOS e INSPEÇÕES	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Quanto aos itens 4, 5.2, 5.3 e 5.4, as atividades ocorrerão conforme demanda externa a Controladoria Interna.

EXECUÇÃO DO PLANO



## *Câmara Municipal de Domingos Martins*

Estado do Espírito Santo

Avenida Senador Jefferson de Aguiar, nº 27 – Domingos Martins – ES – CEP: 29260-000

Caixa Postal 47 – Telefones: (27) 3268-1413/3268-1429/3268-1681/3268-1767

Site: [www.domingosmartins.es.leg.br](http://www.domingosmartins.es.leg.br)

e-mail: [cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br](mailto:cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br)

O PACI será executado no decorrer do exercício de 2023.

### CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente plano foi elaborado de forma a ser cumprido considerando a estrutura atual da Secretaria Geral de Controladoria Interna, podendo ser alterado em função de determinação do Presidente ou algum evento não previsto.

Domingos Martins/ES, 25 de maio de 2023.

**DIANA EFFGEN WAIANDT**

Diretora de Controladoria

Mat.: 444