



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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

PLANO ANUAL DE CONTROLE INTERNO – PACI 2024

DOMINGOS MARTINS

2024



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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna da Câmara Municipal de Domingos Martins – SGCI - apresenta o Plano Anual de Controle Interno – PACI 2024 que estabelece o planejamento de ações e atividades a serem realizadas pela Controladoria Interna no exercício de 2024.

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 2024 tem a finalidade de definir cronograma de atividades correlatas do Controle Interno durante o exercício de 2024 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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

ESTRUTURA DA CONTROLADORIA INTERNA

A unidade de controladoria interna é composta atualmente por uma servidora, e um assessor de Controladoria Interna.

Servidores

Beatriz Meyer Miertschink

Aristeu Rodrigues Klippel

Cargo

Diretora de Controladoria Interna

Assessor administrativo de Controladoria Interna

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 2023
- c) fragilidades ou ausências de controles observados no decorrer de 2023;
- 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 dos exercícios anteriores.

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, assessorar e emitir arquivos das unidades da gestão na elaboração e envio da Prestação de Contas Anual de 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

e-mail: 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 2023;
- Acompanhar e assessorar as unidades no envio da Prestação de Contas Mensal durante o exercício de 2024, 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;
- 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;
- 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;



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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

- 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;
- Responder questionário da ATRICON, (Programa Nacional de Transparência Pública – PNTTP)
- Solicitar a Instalação do sistema de controle Interno na Camara Municipal;

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 2024, 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 a seguir.



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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

2024												
Mês	Dias do Mês (a)	Final de Semana (b)	Feriados/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 %)
01/23	31	8	1	22	1	22	0		22	8	176	35
02/23	29	8	3	19	1	19	0		19	8	152	30
03/23	31	10	2	19	1	19	0		19	8	152	60
04/23	30	8	1	21	1	21	0	1	20	8	160	31
05/23	31	8	2	21	1	21	0		21	8	168	68
06/23	30	10	1	19	1	19	0		19	8	152	44
07/23	31	8	1	20	1	20	0		20	8	176	70
08/23	31	9	0	23	1	23	0		23	8	176	60
09/23	30	9	0	19	1	19	0		19	8	168	50
10/23	31	8	2	19	1	19	0		19	8	168	51
11/23	30	9	1	20	1	20	0		20	8	160	53
12/23	31	9	2	20	1	20	0		20	8	160	47
Total	366	104	16	247		241	0		246		1.968	629

Atividade	Horas/ano	%
1. Auditorias/Análise pontos de controle	629	32%
2. Avaliação do SCI, Auxílio à Elaboração de Normas	320	16%
3. Participação em Eventos de Capacitação	150	8 %
4. Outras Atividades de Controle Interno	869	44%
Total	1968	100%

[illegible]



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

e-mail: cmdmartins@camaradomingosmartins.es.gov.br

EXECUÇÃO DO PLANO

O PACI será executado no decorrer do exercício de 2024.

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, 20 de maio de 2024.

BEATRIZ MEYER MIERTSCHINK

Diretora de Controladoria

Mat.: 887