



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CASA LEGISLATIVA MUNICIPAL WALDEMIRO SEIBEL

PLANO DE AÇÃO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO - PAACI 2026

Câmara Municipal de Laranja da Terra/ES

Unidade de Controle Interno - UCI

Exercício: 2026

1. INTRODUÇÃO

O presente Plano de Ação define as atividades, rotinas e prioridades da Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Laranja da Terra/ES para o exercício de 2026, alinhado às necessidades locais, às recomendações do Tribunal de Contas do Espírito Santo (TCE-ES) e às boas práticas de gestão pública.

2. FUNDAMENTAÇÃO

O Sistema de Controle Interno é exercido em obediência ao disposto na Constituição Federal, nas normas gerais de direito financeiro contidas na Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar Federal nº 101/2000, Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como nas normas específicas do TCE.

3. OBJETIVOS DO CONTROLE INTERNO

3.1 Objetivo Geral

Verificar a conformidade dos atos administrativos com a legislação vigente, promover a eficiência e a economicidade na gestão municipal, além de apoiar a tomada de decisões da Mesa Diretora.

3.2 Objetivos Específicos

- Monitorar a execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional.
- Avaliar os controles internos existentes e propor melhorias.
- Prevenir irregularidades, desperdícios e falhas administrativas.
- Acompanhar licitações, contratos, convênios e processos administrativos.
- Promover a transparência e o acesso às informações públicas.

4. ESTRATÉGIAS GERAIS PARA 2026

- Acompanhamentos preventivos periódicos nos processos mais sensíveis.
- Uso de checklists obrigatórios para licitações, contratos e folha de pagamento.
- Registro e acompanhamento sistemático das recomendações internas.
- Capacitação dos servidores para fortalecimento dos controles.
- Revisão e atualização das normas internas da Câmara Municipal.



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CASA LEGISLATIVA MUNICIPAL WALDEMIRO SEIBEL

5. ATIVIDADES PROGRAMADAS PARA 2026

As ações de auditoria planejadas conforme Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI - 2026) objetivam verificar o desempenho e a conformidade das atividades das unidades executoras, comparando-as com os preceitos legais e as rotinas internas definidas por meio de instruções normativas.

5.1 Atividades Mensais

- Acompanhamento mensal da folha de pagamento dos servidores, vereadores e estagiários.
- Acompanhamento da execução orçamentária e financeira.
- Monitoramento dos contratos vigentes, especialmente serviços continuados.
- Verificação do Portal da Transparência, conforme a LAI e LRF.
- Atendimento de demandas internas e solicitações da Mesa Diretora.

5.2 Atividades Trimestrais

- Emissão de Relatório de Controle Interno Trimestral.
- Acompanhamento dos contratos em execução.
- Atualização do mapa de riscos institucional.
- Revisão dos controles internos dos setores administrativos.

5.3 Atividades Semestrais

- Verificação das despesas com diárias, deslocamentos e capacitações.
- Análise dos processos de compras diretas (dispensa e inexigibilidade).
- Revisão semestral da folha de pagamento.

5.4 Atividades Anuais

- Elaboração do Relatório Anual de Controle Interno para composição da Prestação de Contas Anual
- Avaliação anual da gestão fiscal, conforme LRF.
- Análise dos contratos encerrados.
- Revisão geral dos procedimentos internos e atualização de normas.
- Levantamento e atualização do inventário patrimonial.

6. INDICADORES DE DESEMPENHO - 2026

- Conformidade da folha de pagamento: meta de 98% sem inconsistências.
- Contratos analisados antes da assinatura: meta 100%.
- Cumprimento das recomendações: mínimo de 60% atendidas.
- Portal da Transparência atualizado: meta 100%.
- Relatórios emitidos dentro do prazo: meta 100%.



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CASA LEGISLATIVA MUNICIPAL WALDEMIRO SEIBEL

7. MATRIZ DE RISCOS

- Pagamentos irregulares - Acompanhamento mensal.
- Falhas em processos licitatórios - Revisão prévia.
- Transparência insuficiente - Monitoramento mensal/constante.
- Erros em contratos - Uso de checklists obrigatórios.
- Atrasos na prestação de contas - Controle de prazos.

8. DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente Plano de Ação foi elaborado considerando-se a estrutura atual da UCCI (apenas um servidor), a entrar em vigor em 1º de janeiro de 2026 e permanecerá válido até 31 de dezembro de 2026, podendo ser revisado conforme necessidade administrativa, legislação vigente ou recomendações do TCE-ES.

Laranja da Terra/ES, 03 de dezembro de 2025.

VERUSKA PEDRO

Controlador Geral Interno - Câmara Municipal de Laranja da Terra/ES



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CASA LEGISLATIVA MUNICIPAL WALDEMIRO SEIBEL

ANEXOS COMPLEMENTARES - CONTROLE INTERNO 2026

Anexo I - Checklist de Licitações

- Solicitação formal do setor demandante.
- Pesquisa de preços anexada (mínimo 3 fontes).
- Termo de Referência completo e válido.
- Dotação orçamentária disponível.
- Publicação no Diário Oficial/portal.
- Participação da Procuradoria (parecer jurídico).
- Ata de julgamento assinada.
- Homologação e adjudicação.
- Contrato assinado e publicado (quando necessário).

Anexo II - Checklist de Gestão de Contratos

- Contrato devidamente publicado.
- Fiscal designado formalmente.
- Acompanhamento mensal da execução.
- Notas fiscais conferidas e aprovadas.
- Aditivos justificados e legais.
- Controle de vigência atualizado.

Anexo III - Mapa de Riscos Institucionais

- Folha de Pagamento: Erros em cálculos ou vínculos - Acompanhamento mensal.
- Licitações: Falhas de pesquisa ou documentação - Revisão prévia.
- Contratos: Inexecução contratual - Acompanhamento da fiscalização.
- Patrimônio: Bens sem identificação - Inventário anual.
- Transparência: Informações incompletas - Verificação mensal.

Anexo IV - Fluxograma Simplificado de Compras

1. Setor solicita compra →
2. UCI verifica necessidade e dotação →
3. Elaboração do Termo de Referência →
4. Jurídico analisa →
5. Processo licitatório →
6. Assinatura do contrato →
7. Fiscalização da execução →
8. Pagamento e arquivamento.