



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

DECRETO Nº 25.426, DE 26 DE ABRIL DE 2021

**Aprova o Plano Anual de Fiscalização (PAFI), do
Município de Colatina** :

O Prefeito Municipal de Colatina, do Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais e atendendo solicitação contida no processo protocolado sob nº 6243/2021, e

CONSIDERANDO que o Plano Anual de Fiscalização 2021 aborda as ações que a equipe da Controladoria Geral do Município de Colatina considera relevante para a gestão das Unidades Gestoras que compõem a estrutura administrativa do Município de Colatina, visando o seu aprimoramento e aperfeiçoamento, com base em Matriz de Riscos. Desta forma, com o fim de atingir esse objetivo, o plano apresentado prevê a realização de auditorias nas áreas consideradas como prioritárias pela Controladoria Geral do Município.

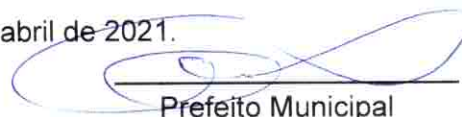
DECRETA:

Artigo 1º - Fica aprovado o PLANO ANUAL DE FISCALIZAÇÃO (PAFI), baseado em Riscos da Controladoria Geral do Município, para o exercício de 2021.

Artigo 2º - Este ato entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.


Registre-se, Publique-se e Cumpra-se.

Gabinete do Prefeito Municipal de Colatina, em 26 de abril de 2021.



Prefeito Municipal

Registrado no Gabinete do Prefeito Municipal
de Colatina, em 26 de abril de 2021.



Secretário Municipal de Gabinete.



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete



Plano Anual de Fiscalização (CONSOLIDADO) Exercício Financeiro 2021

Aprovação

João Guerino Balestrassi
Chefe do Poder Executivo

Elaboração

Jonathan Bruno Blunck Gervasio
Controlador Geral do Município
Auditor Público Interno
OAB/ES nº 17402

Bianca Simonassi e Franco
Auditora Pública Interna
CRA/ES nº 15507

Eliana Rabello
Auditora Pública Interna
OAB/ES nº 22.059

Nildemar Antonio Botti
Auditor Público Interno
CRC/ES N° 7.420/O-7

Patrick Zanoni
Auditor Público Interno
CRC/ES N° 021283/O-6

Colatina/ES
2021



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município de Colatina apresenta o Plano Anual de Fiscalização (PAFI), no qual são planejadas as ações de auditoria que serão executadas no exercício de 2021.

A auditoria interna governamental é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Trata-se de um mecanismo de controle da própria gestão que tem por atribuição medir, avaliar e identificar suas falhas, bem como quais procedimentos devem ser adotadas para corrigir as inadequações encontradas.

A atividade de Auditoria Interna está estruturada em procedimentos, com enfoque técnico, objetivo, sistemático e disciplinado, e tem por finalidade agregar valor ao resultado da organização, apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos, da gestão e dos controles internos, por meio de recomendação de soluções para as não conformidades apontadas nos relatórios.

O PAFI 2021 aborda as ações que a equipe da Controladoria Geral do Município de Colatina considera relevantes para a gestão das Unidades Gestoras que compõem a estrutura administrativa do Município de Colatina, visando o seu aprimoramento e aperfeiçoamento, com base em Matriz de Riscos. Desta forma, com o fim de atingir esse objetivo, o plano apresentado prevê a realização de auditorias nas áreas consideradas como prioritárias pela Controladoria Geral do Município.

Procura-se, a partir de atividades planejadas, prever a realização de exames que verifiquem se os processos e sistemas administrativos que integram a estrutura organizacional das Unidades Gestoras estão sendo conduzidos de acordo com os princípios da legalidade, da eficiência, da eficácia e dos demais princípios constitucionais e administrativos.

Esta análise permitirá à Controladoria Geral do Município de Colatina formular recomendações que indiquem a melhoria contínua na gestão dos recursos públicos disponibilizados para o desenvolvimento das atividades da Prefeitura Municipal de Colatina, tendo como objetivo fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle.

O PAFI 2021 estabelece os macroprocessos, instrumentos de auditoria, objetivos e prazos para a realização dos trabalhos. Ao término, o relatório dos trabalhos que conterão os achados, as conclusões e as recomendações necessárias, será encaminhado ao Prefeito Municipal, ao Controlador Geral e às áreas auditadas para que seja assegurado que as implementações sejam efetivamente realizadas.

Para o desenvolvimento dos trabalhos os auditores deverão adotar os procedimentos descritos na Instrução Normativa SCI nº 002 e subsidiariamente Manual de Auditoria do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, caso não esteja aprovado o Manual de Auditoria do Município de Colatina



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

2. DAS AÇÕES DE FISCALIZAÇÃO

As ações de auditoria planejadas para o exercício de 2021 foram concentradas a fim de atender as responsabilidades legais do órgão de controle interno e nas áreas consideradas como prioritárias definidas em Matriz de Riscos 2020, elaborada pela Equipe de Auditoria e aprovada pelo Prefeito Municipal. Essa metodologia, qual seja, priorizar os macroprocessos de maior risco deverá ser adotada ainda nos critérios de amostragem dos processos e procedimentos a serem fiscalizados pelas Equipes de Auditoria. Desta forma, as ações de auditoria internas, previstas para o exercício de 2021 são as seguintes:

➤ **AÇÃO nº 001:** Gestão Fiscal

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar a divulgação dos instrumentos de transparência da gestão fiscal nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal, em especial quanto ao Relatório Resumido da Execução Orçamentária e ao Relatório de Gestão Fiscal, aferindo a consistência, completude, conformidade das informações evidenciadas e emitindo tempestivamente alertas, pareceres e orientações ao responsável pelo órgão de controle interno sobre a inobservância dos limites constitucionais, da Lei de Responsabilidade Fiscal e os estabelecidos nos demais instrumentos legais.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 002:** Gestão Fiscal

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar conforme IN 68/2020 a remessa das Prestações de Contas Mensais (PCM) aferindo a consistência, completude, conformidade e fidedignidade das informações evidenciadas emitindo alertas, pareceres e recomendações tempestivas sobre os mesmos antes da homologação pelo responsável pelo órgão de controle interno.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 003:** Gestão Fiscal

Abrangência: Fundo Municipal de Saúde

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar conforme IN 68/2020 a remessa das Prestações de Contas Mensais (PCM) aferindo a consistência, completude, conformidade e fidedignidade das informações evidenciadas emitindo alertas, pareceres e recomendações tempestivas sobre os mesmos antes da homologação pelo responsável pelo órgão de controle interno.

Auditor Responsável: Patrick Zanoni

Prazo: 28 de fevereiro de 2022



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

➤ **AÇÃO nº 004:** Gestão Fiscal

Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental - SANEAR

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar conforme IN 68/2020 a remessa das Prestações de Contas Mensais (PCM), aferindo a consistência, completude, conformidade e fidedignidade das informações evidenciadas emitindo alertas, pareceres e recomendações tempestivas sobre os mesmos antes da homologação pelo responsável pelo órgão de controle interno.

Auditor Responsável: Patrick Zanoni

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 005:** Gestão de Compras Licitações e Contratos

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina e Fundo Municipal de Saúde

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar a implementação e execução da Remessa Contratação ao TCEES, conforme exigência da IN 68/2020 do TCEES, emitindo alertas tempestivos ao responsável pelo órgão de controle interno sobre a inobservância de procedimentos e prazos.

Auditor Responsável: Eliana Rabello

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 006:** Gestão de Compras Licitações e Contratos

Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental - SANEAR

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar a implementação e execução da Remessa Contratação ao TCEES, conforme exigência da IN 68/2020 do TCEES emitindo alertas tempestivos ao responsável pelo órgão de controle interno sobre a inobservância de procedimentos e prazos.

Auditor Responsável: Eliana Rabello

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 007:** Gestão de Admissão de Pessoal

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Acompanhar os atos de admissão de pessoal conforme exigência da IN 38/2016 do TCEES, emitindo manifestação quanto a regularidade de cada nomeação, antes do parecer do responsável pelo órgão de controle interno, assim como envio de remessas referente a atos de pessoal ao TCEES.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 008:** Gestão de Admissão de Pessoal

Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental – SANEAR

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

Objetivo da auditoria: Acompanhar os atos de admissão de pessoal conforme exigência da IN 38/2016 do TCEES, emitindo manifestação quanto a regularidade de cada nomeação, antes do parecer do responsável pelo órgão de controle interno, assim como envio de remessas ao TCEES.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 009:** Gestão do Planejamento Orçamentário

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Participar do processo de planejamento e acompanhar a elaboração do Plano Plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti

Prazo: 31 de dezembro de 2021

➤ **AÇÃO nº 010:** Gestão Fiscal

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Monitoramento

Objetivo da auditoria: Descrever as medidas adotadas para o cumprimento das recomendações do TCE-ES e do Plano de Ação evidenciado no Processo TCE-ES 15058/2019-2.

Auditor Responsável: Patrick Zanoni

Prazo: 16 de julho de 2021

➤ **AÇÃO nº 011:** Gestão Contábil

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina, Fundo Municipal de Saúde, Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental - SANEAR

Instrumento da Auditoria Governamental: Acompanhamento

Objetivo da auditoria: Participar da construção do Plano de Ação para implementação do padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, prevista no Decreto 10540/2020 e acompanhar a implementação das medidas previstas emitindo alertas e Relatório Final de Acompanhamento.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni

Prazo: 28 de fevereiro de 2022

➤ **AÇÃO nº 012:** Gestão de Cargos e Salários

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Levantamento

Objetivo da auditoria: Análise dos cargos comissionados da estrutura administrativa da Prefeitura de Colatina, verificando se os cargos comissionados possuem previsão legal quanto a criação, denominação própria, quantitativos, requisitos, vencimentos, atribuições e responsabilidades. O auditor designado deverá analisar os cargos comissionados e apresentar junto ao Relatório de Levantamento proposta de adequação constando relação dos cargos



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

comissionados com modelo de minuta de tabela que contemple todos requisitos necessários para cada cargo.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco e Eliana Rabello

Prazo: 31 de dezembro de 2021

➤ **AÇÃO nº 013:** Gestão de Cargos e Salários

Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental - SANEAR

Instrumento da Auditoria Governamental: Levantamento

Objetivo da auditoria: Análise dos cargos comissionados da estrutura administrativa da Prefeitura de Colatina, verificando se os cargos comissionados possuem previsão legal quanto a criação, denominação própria, quantitativos, requisitos, vencimentos, atribuições e responsabilidades. O auditor designado deverá analisar os cargos comissionados e apresentar junto ao Relatório de Levantamento proposta de adequação constando relação dos cargos comissionados com modelo de minuta de tabela que contemple todos requisitos necessários para cada cargo.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco e Eliana Rabello

Prazo: 31 de dezembro de 2021

➤ **AÇÃO nº 014:** Gestão de Controles Internos

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina, Fundo Municipal de Saúde e Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental

Instrumento da Auditoria Governamental: Levantamento

Objetivo da auditoria: Análise do Manual de Rotinas (Instruções Normativas) vigente no âmbito da administração direta e indireta verificando a conformidade com a Resolução 227/2011 do TCEES. O levantamento servirá de referência para implantação de sistemas de processamento eletrônico do processo administrativo em todas as atividades da administração pública, com o objetivo de aprimorar os controles internos, agilizar as rotinas e melhorar o nível das informações. O auditor designado deverá: a) mobilizar as secretarias para revisão das instruções normativas e diagnosticar as instruções a serem revogadas; b) prestar apoio técnico na confecção dos fluxogramas das instruções normativas vigentes a serem confeccionadas conforme Norma das Normas através do Programa Bizagi para fins de utilização no processo de implantação do processo eletrônico; c) apresentar junto ao Relatório de Levantamento modelo de minuta para revisão do Manual de Rotinas e normas que o regulamentam.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco e Eliana Rabello

Prazo: 05 de novembro de 2021

➤ **AÇÃO nº 015:** Gestão do Desenvolvimento Urbano

Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina

Instrumento da Auditoria Governamental: Levantamento

Objetivo da auditoria: Realizar levantamento de documentos necessários para exame de legalidade dos atos administrativos praticados no processo de aprovação do Loteamento Parque dos Jacarandás e encaminhar ao Ministério Público do Estado do Espírito Santo.

Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco e Eliana Rabello

Prazo: 16 de julho de 2021



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

- **AÇÃO nº 016:** Gestão Compras Licitações e Contratos
Abrangência: Fundo Municipal de Saúde
Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade
Objetivo da auditoria: Analisar a conformidade legal da seleção, celebração, contratação, plano de trabalho, execução, monitoramento, prestação de contas, liquidação e pagamento das contratualizações realizadas entre o gestor público de saúde e os hospitais integrantes do SUS, públicos e privados, com ou sem fins lucrativos no âmbito do Fundo Municipal de Saúde.
Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco, Eliana Rabello, Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni
Prazo: 28 de fevereiro de 2022
- **AÇÃO nº 017:** Gestão da Despesa com Pessoal
Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina e Fundo Municipal de Saúde
Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade
Objetivo da auditoria: Analisar a folha de pagamento da Prefeitura Municipal de Colatina a fim de identificar falhas quanto à regularidade dos atos praticados pela administração evidenciando divergências entre os atos da administração e as normas vigentes, objetivando corrigir desvios e prevenir prejuízos futuros na área de pessoal.
Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco, Eliana Rabello, Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni
Prazo: 31 de dezembro de 2021
- **AÇÃO nº 018:** Gestão da Despesa com Pessoal
Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental – SANEAR
Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade
Objetivo da auditoria: Analisar a folha de pagamento do Sanear a fim de identificar falhas quanto à regularidade dos atos praticados pela administração evidenciando divergências entre os atos da administração e as normas vigentes, objetivando corrigir desvios e prevenir prejuízos futuros na área de pessoal.
Auditor Responsável: Bianca Simonassi e Franco, Eliana Rabello, Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni
Prazo: 31 de dezembro de 2021
- **AÇÃO nº 019:** Prestação de Contas Anual
Abrangência: Prefeitura Municipal de Colatina (Contas de Gestão e Contas de Governo)
Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade
Objetivo da auditoria: Realizar tempestivamente o Exame Técnico Contábil da Prestação de Contas Anual antes da emissão do Relatório e Parecer do Controle Interno.
Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni
Prazo: 15 de março 2022
- **AÇÃO nº 020:** Prestação de Contas Anual
Abrangência: Fundo Municipal de Saúde (Contas de Gestão)
Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
PREFEITURA MUNICIPAL DE COLATINA
Secretaria Municipal de Gabinete

Objetivo da auditoria: Realizar tempestivamente o Exame Técnico Contábil da Prestação de Contas Anual antes da emissão do Relatório e Parecer do Controle Interno.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni

Prazo: 15 março de 2022

➤ **AÇÃO nº 021:** Prestação de Contas Anual

Abrangência: Serviço Colatinense de Saneamento Ambiental – SANEAR (Contas de Gestão)

Instrumento da Auditoria Governamental: Auditoria de Conformidade

Objetivo da auditoria: Realizar tempestivamente o Exame Técnico Contábil da Prestação de Contas Anual antes da emissão do Relatório e Parecer do Controle Interno.

Auditor Responsável: Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni

Prazo: 15 de março 2022

➤ **AÇÃO nº 022:** Plano Anual de Fiscalização 2022

Instrumento da Auditoria Governamental:

Objetivo da auditoria: Elaborar Plano Anual de Fiscalização – PAFI 2022

Os Auditores responsáveis deverão montar Matriz de Riscos das Unidades Gestoras que compõem a estrutura administrativa da Prefeitura de Colatina, SANEAR e Fundo Municipal de Saúde e partir desta, elaborar as ações a serem desenvolvidas pela Controladoria Geral do Município no ano de 2022.

Auditores Responsáveis: Bianca Simonassi e Franco, Eliana Rabello, Jonathan Bruno Blunck Gervasio, Nildemar Antonio Botti e Patrick Zanoni

Prazo: 10 de abril de 2022

Por fim, as ações descritas nesse Plano Anual de Fiscalização não excluí outras atividades inerentes a Controladoria Geral do Município referente fiscalização, orientação e apoio ao Controle Externo que poderão ser designadas pelo responsável pelo órgão de controle interno.

Colatina/ES, 22 de maio de 2021.


João Guerino Balestrassi
Chefe do Poder Executivo