



Prefeitura Municipal de Domingos Martins

Estado do Espírito Santo

Rua Bernardino Monteiro, 22 – Centro – Domingos Martins – Espírito Santo

CEP 29260-000 – Fone: (27) 3268-1344 / 1239

www.domingosmartins.es.gov.br – gabinete@domingosmartins.es.gov.br

MANIFESTAÇÃO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A EXECUÇÃO E ALTERAÇÕES PROMOVIDAS NO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO DE 2019

1. DAS AUDITORIAS E INSPEÇÕES PREVISTAS COM BASE NA MATRIZ DE RISCO

O Plano Anual de Auditoria para 2019, aprovado pelo Decreto nº 3.370/2019, assim previu:

Tabela 5: Sistema a serem auditados ou inspecionados no exercício de 2019.

SISTEMA	OBJETO	PERÍODO
SSP – Sistema de Saúde Pública – AUDITORIA	Legalidade, eficiência e economicidade dos atos administrativos realizados na aquisição de medicamentos e os mecanismos de distribuição dos mesmos aos munícipes;	Fevereiro a Julho
SRH – Sistema de Administração e Recursos Humanos – AUDITORIA	Legalidade, eficiência e economicidade dos atos administrativos derivados de pessoal: - Folha de pagamento; - Atestados Médicos; - Horas Extras;	Agosto a Dezembro
STR – Sistema de Transporte – INSPEÇÃO	Legalidade, eficiência e economicidade dos atos praticados na contratação e realização de abastecimentos dos veículos da frota municipal.	Março a Junho
SCL – Sistema de Compras, Licitações e Contratos – INSPEÇÃO	Legalidade, eficiência e economicidade no que concerne a fiscalização dos contratos e acompanhamento da execução do objeto contratado nos processos licitatórios e processos de contratação direta.	Julho a Setembro
SLFOP – Sistema de Licenciamento e Fiscalização de Obras Particulares – INSPEÇÃO	Legalidade, eficiência e economicidade dos atos praticados no Licenciamento e Fiscalização de Obras Particulares.	Outubro a Dezembro

Avaliando o cenário do encerramento do exercício de 2019, a Controladoria conseguiu desenvolver os seguintes trabalhos, conforme definido previamente na Tabela acima:

a) Não houve tempo hábil para a realização da Auditoria no Sistema de Saúde Pública – SSP, em especial, na temática de aquisição de medicamentos e os mecanismos de distribuição dos mesmos aos munícipes e da Inspeção no Sistema de Licenciamento e Fiscalização de Obras Particulares – SLFOP, devido ao surgimento de intercorrências e outras demandas ao longo do ano, como reuniões, eventos de órgãos externos, cursos, visitas e a entrada da nova Auditora, que exigiu a disponibilização de tempo para treinamento. Provavelmente a Auditoria no Sistema de Saúde Pública



Prefeitura Municipal de Domingos Martins

Estado do Espírito Santo

Rua Bernardino Monteiro, 22 – Centro – Domingos Martins – Espírito Santo
CEP 29260-000 – Fone: (27) 3268-1344 / 1239
www.domingosmartins.es.gov.br – gabinete@domingosmartins.es.gov.br

- SSP, supramencionada, será realizada no exercício de 2020, dada a sua relevância no cenário municipal.

b) A Auditoria no Sistema de Administração e Recursos Humanos – SRH foi realizada e concluída, em especial, abordando os quesitos folha de pagamento, atestados médicos, horas extras e férias, sendo que a divulgação dos resultados para as Secretarias, visitas e orientações serão realizados no início de 2020.

c) A Controladoria optou por transformar a Inspeção no Sistema de Transporte – STR em Auditoria, devido à necessidade de maior aprofundamento das questões envolvendo a frota municipal, em especial, pela grande quantidade de denúncias e reclamações obtidas sobre a mesma, de modo que foram abordados mais tópicos do que os anteriormente previstos.

d) A Inspeção no Sistema de Compras, Licitações e Contratos – SCL foi realizada e concluída, especificamente no que concerne a verificação da existência de documentações comprobatórias das despesas realizadas, nos diversos processos de pagamento. Os resultados e as orientações já foram repassadas para as Secretarias e estão em processo de implantação.

2. DAS AUDITORIAS PREVISTAS COM BASE NOS PONTOS DE CONTROLE REFERENCIAIS DEFINIDOS NA IN 43/2017 DO TCE-ES

A Auditoria para verificar os pontos de controle estabelecidos na Instrução Normativa nº 43/2017, foi iniciada em dezembro de 2019, com o objetivo de privilegiar a verificação de dados do encerramento do exercício, bem como devido à pouca disponibilidade dos servidores ao longo do ano, e o seu envolvimento com outras atividades. A previsão de encerramento dos trabalhos e emissão do relatório é para fevereiro de 2020, conforme Plano de Auditoria nº 003/2019.

Este é o posicionamento.

Domingos Martins, 23 de dezembro de 2019.

Márcia d'Assumpção
Controladora Interna

Renata Peterle Ronchi
Auditora Pública Interna

Franciele Luzia Holz
Auditora Pública Interna