



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE CUMPRIMENTO DO PLANO DE AÇÃO DE IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO NO MUNICÍPIO DE IÚNA / ES

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de Iúna/ES, relativo ao Exercício Financeiro de 2016, conforme dispõe o Anexo 02 da Instrução Normativa nº 028/2013 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e suas alterações.

Eminente: Controladoria Geral do Município de Iúna/ES

Gestor Responsável: Rogério Cruz Silva

Exercício: 2015

Este relatório tem como finalidade abordar, de forma resumida e concisa, as ações realizadas em obediência ao Plano de Ação para a Implantação do Sistema de Controle Interno no Município de Iúna/ES.

Atendendo as exigências do “*Guia de Orientação para Implantação do Sistema de Controle Interno na Administração Pública*” e Resolução TCE-ES nº 227 de 25 de agosto de 2011, alterada pela Resolução TCE-ES nº 257 de 07 de março de 2013, a Controladoria-Geral do Município de Iúna elaborou o Plano de Ação para a implementação do Sistema de Controle Interno no Município.

De acordo com o *Caput* do Art. 6º da Resolução nº 277 do TCE, o Município de Iúna cumpriu de forma parcial as datas estabelecidas ficando pendentes algumas das instruções normativas conforme quadro explicativo abaixo.

Neste sentido, enumeramos abaixo as ações desenvolvidas no âmbito do poder público relacionadas a Controladoria-Geral do Município de Iúna, conforme descritas originalmente no Plano de Ação.

Item	Atividade/ação	Lei / Decreto	Órgão responsável	Situação/ Comentários
01	Lei Criação Controladoria Geral Município de Iúna – ES	2.409/2012	Gabinete do Prefeito	Foi criada a Controladoria-Geral do Município com 1 vaga de Controlador e 4 vagas de assessores de Controle Interno, sendo 1 Advogado, 1 Contador (vaga não preenchida) e 2 técnicos em



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

				áreas afins a atividades exercidas.
02	Nomeação do Membros	132/2012	Gabinete do Prefeito	Portaria nomeando o Controlador Geral Antonio Gonçalves Júnior e 01 técnico de Controle Interno – Advogado – Alan Mariano.
03	Criação de Rubrica Orçamentaria da CGM	2.455/2012	Gabinete do Prefeito	Criação de rubrica orçamentaria para atendimentos as necessidades da Controladoria-Geral do Município de Iúna – ES.
04	Instrução Normativa IN-SCI 001/2012 – Norma das Normas.	816/2012	Controladoria-Geral do Município de Iúna - ES	Expedição da Instrução Normativa de Criação da Controladoria Geral do Município através da Norma das Normas conforme apêndice II do Guia de Orientação para Implantação do sistema de Controle Interno.
05	Decreto de Regulamentação da Norma das Normas	816/2012	Gabinete do Prefeito	Decreto regulamentado Instrução Normativa SCI 001/2012 – Norma das Normas.
06	Apresentação da Controladoria Geral		Controladoria Geral	Reuniões envolvendo todas as Secretarias para explanação sobre atividades pertinentes a Controladoria-Geral do Município.
07	Nomeação de Membros	336/2012	Gabinete do Prefeito	Portaria de Nomeação do Técnico Contábil Romário Antonio Huguinin.
08	Nomeação de Membro	379/2012	Gabinete do Prefeito	Portaria de nomeação da Auditora Graciely Silva Souza.
09	Plano de Auditoria		Controladoria Geral	Auditoria de todos os procedimentos licitatórios do ano de 2015 em diante.
10	Manual de Rotina		Controladoria Geral	Emissão de Manual de rotinas composto por instruções normativas abaixo relacionadas. Obs: Parcialmente Concluído.



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

11	Altera Plano de carreira e dá outras providencias.	LC 06/2014	Gabinete do Prefeito	Criação de 03 vagas de Auditor de Controle Interno para substituição de cargos de função gratificada para Unidade Central de Controle Interno.
----	--	------------	----------------------	--

Quanto as Instruções Normativas, segue abaixo relação de grupos de instruções normativas e situações individualizadas.

IDENTIFICAÇÃO	ANO	VERSÃO	DECRETO	SITUAÇÃO
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO				
SCI 001 – Norma das normas	2012	01	816/2012	Aprovada
SCI 002 – Auditorias internas	2012	01	824/2012	Aprovada
SCI 003 – Parecer Técnico Conclusivo	2012	01	872/2012	Aprovada
SCI 004 – Atendimento às equipes de controle externo	2014	01	045/2014	Aprovada
SCI 005 – Envio de Documentos ao TCE	2012	01	863/2012	Aprovada
SCI 006 – Suprimento de fundos	2014	01	005/2014	Aprovada
SISTEMA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO				
SPO 001 – Realização de audiências públicas	2012	01	864/2012	Aprovada
SPO 002 – Elaboração de PPA	2014	01	75/2014	Aprovada
SPO 003 – Elaboração de LOA	2014	01	76/2014	Aprovada
SPO 004 – Elaboração da LDO	2014	01	77/2014	Aprovada
SPO 005 – Cumprimento de metas fiscais	2013	01	44/2013	Aprovada
SISTEMA DE COMPRAS E LICITAÇÕES				
SCL 001 - Acompanhamento e controle de contratos e convênios	2014	01	041/2014	Aprovada
SCL 002 – Prestação de Contas de convênios	2014	01	059/2014	Aprovada
SCL 003 - Recebimento e tramitação de processos no sistema de protocolo	2014	01	042/2014	Aprovada
SCL 004 – Aquisição de bens e serviços mediante licitação	2014	01	103/2014	Aprovada
SCL 005 – Alienação de bens mediante leilão ou concorrência	2014	01	071/2014	Aprovada
SCL 006 – Controle de estoque	2015	01	017/2015	Aprovada
SCL 007 – Cadastramento de fornecedores	2014	01	043/2014	Aprovada
SCL 008 – Concessão e permissão de serviços públicos	2014	01	072/2014	Aprovada



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

SISTEMA DE TRANSPORTES				
STR 001 – Abastecimento de veículos em postos credenciados	2015	01	33/2015	Aprovada
STR 002 – Manutenções preventivas e corretivas de veículos	2015	01	34/2015	Aprovada
SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS				
SRH 001 - Atos de admissão de cargo em comissão e FG	2013	01	48/2013	Aprovada
SRH 002 – Atos de admissão de cargo efetivo	2015	01	103/2015	Aprovada
SRH 003 – Treinamento e capacitação de pessoal	2015	01	104/2015	Aprovada
SRH 004 – Manutenção do cadastro de pessoal e controle sobre vantagens	2015	01	115/2015	Aprovada
SRH 005 – Processos administrativos disciplinares				Aguardando resposta do setor
SRH 006 – Sistema de Ponto Eletrônico				Aguardando resposta do setor
SISTEMA DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO				
SPA 001 – Controle e depreciação de bens móveis	2012	01	865/2012	Aprovada
SPA 002 – Alienação de bens	2012	01	860/2012	Aprovada
SPA 003 – Desapropriação de imóveis	2012	01	862/2012	Aprovada
SISTEMA DE CONTABILIDADE				
SCO 001 – Execução Orçamentária	2012	01	866/2012	Aprovada
SCO 002 – Diárias	2012	01	861/2012	Aprovada
SCO 002 – Diárias	2012	02	002/2014	Aprovada
SCO 003 – Elaboração de demonstrativos contábeis				Aprovada
SCO 004 – Publicação de demonstrativos LRF	2014	01	104/2014	Aprovada
SCO 005 – Procedimentos de autuação de processos	2012	01	070/2014	Aprovada
SISTEMA DE CONVÊNIOS E CONSÓRCIOS				
Englobada na SCL 001 e 002				
SISTEMA DE EDUCAÇÃO				
SEC 001 – Merenda escolar	2012	01	858/2012	Aprovada
SEC 002 – Gerenciamento e controle de transporte escolar	2014	01	044/2014	Aprovada
SEC 003 – Extensão de carga horária e DT	2014	01	038/2014	Aprovada
SISTEMA DE SAÚDE PÚBLICA				



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

SSP 001 – Controle e distribuição de medicamentos				Enviada para Saúde – Ofício 080/2015
SSP 002 – Destinação de lixo hospitalar				Enviada para Saúde – Ofício 080/2015
SSP 003 – Transporte de pacientes				Enviada para Saúde – Ofício 080/2015
SISTEMA DE TRIBUTOS				
STB 001 – Manutenção de cadastro imobiliário	2015	01	99/2015	Aprovada
STB 002 – Lançamento, arrecadação, baixa e fiscalização de tributos	2015	01	100/2015	Aprovada
STB 003 – Inscrição, controle e baixa da dívida ativa tributária	2015	01	101/2015	Aprovada
STB 004 – Concessão e controle das renúncias da receita tributária	2015	01	102/2015	Aprovada
SISTEMA FINANCEIRO				
SFI 001 – Controle das receitas e das disponibilidades financeiras	2014	01	90/2014	Aprovada
SFI 002 – Estabelecimento da programação financeira	2014	01	91/2014	Aprovada
SFI 003 – Contratação e controle das operações de crédito, avais e garantias	2014	01	92/2014	Aprovada
SISTEMA DE PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS				
SPO 001 – Licenciamento, contratação, execução, fiscalização, controle e recebimento de obras e serviços de engenharia				Enviado Ofício 081/2015
SISTEMA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL				
SCS 001 – Publicação de Atos Oficiais				Enviado Ofício 105/2015
SCS 002 – Divulgação de campanhas institucionais				Enviado Ofício 105/2015
SISTEMA JURÍDICO				
SJU 001 – Processos Administrativos e Judiciais				Enviada ofício 041/2016
SJU 002 – Administração e cobrança de dívida ativa				Enviada ofício 041/2016
SJU 003 – Realização de sindicâncias internas				Enviada ofício 041/2016
SISTEMA DE SERVIÇOS GERAIS				
SSG 001 – Utilização de serviços de telefonia celular				Enviada ao Gabinete em 21.10.15 –



PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA – ES

CONTROLADORIA-GERAL

LEI MUNICIPAL N.º 2.409/2012

				136/2015
SISTEMA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO				
STI 001 – Procedimentos para segurança física e lógica dos equipamentos, sistemas, dados e informações				Enviada Ofício 108/2015
STI 002 – Aquisição, locação e utilização de software, hardware, suprimentos e serviços de TI				Enviada Ofício 108/2015
STI 003 – Manutenção e disponibilização da documentação técnica				Enviada Ofício 155/2015

CONCLUSÃO

Diante das informações acima, pode-se verificar que, em sua maioria, foram cumpridas as atividades conforme descritas, dentro dos prazos estabelecidos, de acordo com o previsto no Plano de Ação para implantação do Controle Interno.

Existem, no entanto algumas instruções normativas que não foram concluídas pelos setores ficando assim pendentes de conclusão.

Exceto as questões supra, esta Controladoria-Geral encontra-se estruturada, com quarto servidores em tempo integral, atuando em auditorias “*in locu*”, em processos licitatórios de forma previa e concomitante.

Iúna 30 de março de 2017.

ANTONIO GONÇALVES JÚNIOR
Controlador-Geral do Município de Iúna - ES.