



Câmara Municipal de Maratáizes

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE AÇÃO PARA IMPLANTAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

CONTAS DO MESA DIRETORA DA
CÂMARA MUNICIPAL

RELSCI - Tabela D - ANEXO I

Exercício 2016



Câmara Municipal de Marataízes

SUMÁRIO

Introdução.....	3
Relatório de Avaliação.....	4
Conclusão.....	9



Câmara Municipal de Maratáizes

INTRODUÇÃO

A Resolução TCEES nº 227/2011, que aprovou o "Guia de Orientação para Implantação do Sistema de Controle Interno na Administração Pública", determinou em seu artigo 3º, § 3º, que nas prestações de contas anuais a serem encaminhadas a essa Egrégia Corte, a partir daquele referente ao exercício de 2013, deverá constar o relatório de avaliação do cumprimento do Plano de Ação.

Como no âmbito do Poder Legislativo do Município de Maratáizes o Plano de Ação foi pautado na implantação do Sistema de Controle Interno ao modelo indicado no Guia dessa Corte, as atividades nele descritas estão sendo executadas, conforme Portaria nº 110/2015 que homologou novo Plano de Ação para a implantação do Sistema de Controle Interno, tendo em vista que ocorreu a necessidade de modificação do referido plano.

Para a modificação do Plano de Ação com a devida prorrogação de prazos em 6 (seis) meses para a implantação dos Sistemas, o Controle Interno desta Casa de Leis teve como fundamento o art. 6º, §1º da Resolução TCEES nº. 227/2011, alterada pela resolução TCEES 257/2013, tendo em vista que o Município de Maratáizes se enquadra na situação do referido artigo.

Ressalta-se ainda que houve a necessidade de retirar do novo Plano de Ação os Sistemas de Convênios e Consórcios, bem como de Projetos e Obras Públicas, posto que tais sistemas não se enquadram na realidade das Câmaras Municipais.

Quanto ao Sistema de Tecnologia da Informação também houve a necessidade de retirar o mesmo do novo Plano de Ação, pois não há no quadro de servidores um responsável nessa área e a manutenção dos equipamentos é feita por empresa terceirizada.

Importante registrar que, estas mudanças o novo Plano de Ação tiveram como objetivo regularizar e melhor efetivar as atividades de Controle Interno nesta casa de Leis com Sistemas que de fato se enquadrassem na realidade desta Câmara Municipal.

Quanto ao Sistema de Comunicação Social, Sistema Jurídico e Sistema de Serviços Gerais, que ainda estavam pendentes, no corrente ano os referidos sistemas foram devidamente aprovados, assim passamos a relatar.



Câmara Municipal de Maratáizes

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

O Poder Legislativo do Município de Maratáizes, por está Controladora Interna, nomeada pela Portaria 03/2015, em 06 janeiro de 2015, passa descrever as atividades desenvolvidas do Plano de Ação para Implantação do Sistema de Controle Interno na Câmara Municipal do Município de Maratáizes/ES no ano de 2016, onde as atividades desenvolvidas foram as seguintes:

ATIVIDADES

1) Descrição da atividade realizada no Sistema de Compras Licitação e Contratos - SLC:

- MINUTA DA INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL 03/2016 – que estabelece o trâmite processual das aquisições de bens e serviços comuns/contratações da Câmara Municipal de Maratáizes originadas de procedimentos de dispensas ou inexigibilidades, na forme dos artigos 24 e 25 da Lei 8.666/93 – encaminhada a Assessoria Jurídica em 02 de setembro de 2016, via memorando 18/2016;
- MINUTA DA INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL 04/2016 – que estabelece procedimentos para acompanhamento e controle de execução dos contratos no âmbito da Câmara Municipal de Maratáizes/ES – encaminhada a Assessoria Jurídica em 06 de setembro de 2016, via memorando 19/2016.

2) Descrição da atividade realizada no Sistema de Comunicação Social - SCS:

- Foram identificados os principais pontos de controle a serem realizados pela Controladoria Interna e os responsáveis pelos sistemas foram informados em 07 de janeiro de 2016 sobre o prazo para a normatização das atividades por meio do Memorando nº 01/2016 – ALERTA INICIAL de normatização das rotinas de trabalho no âmbito da Câmara Municipal de Maratáizes nos Sistema de Comunicação Social;
- MEMORANDO 03/2016 – ALERTA INICIAL – Normatização da Instrução Normativa SCS nº 01/2016;
- MEMORANDO 05/2016 – ALERTA INICIAL – Normatização da Instrução Normativa SCS nº 02/2016;
- INSTRUÇÃO NORMATIVA SCS 01/2016, aprovada pela Resolução 04/2016 em 18 de maio de 2016 – que dispõe sobre normas e procedimentos a serem observados na publicação dos atos oficiais e divulgação de matérias institucionais, relatórios e documentos semelhantes, no âmbito da Câmara



Câmara Municipal de Marataízes

Municipal de Marataízes/ES;

- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SCS 01/2016, relativa ao Sistema de Comunicação Social;
- INSTRUÇÃO NORMATIVA SCS 02/2016, aprovada pela Resolução 05/2016 em 09 de junho de 2016 – que dispõe sobre normas e procedimentos a serem observados no desenvolvimento e divulgação de campanhas e procedimentos relacionados aos cerimoniais e a realização de eventos, no âmbito da Câmara Municipal de Marataízes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SCS 02/2016, relativa ao Sistema de Comunicação Social.

3) Descrição da atividade realizada no Sistema de Patrimônio – SPA:

- MINUTA DA INSTRUÇÃO NORMATIVA SPA 06 – versão 02 – que dispõe sobre procedimentos para realização de inventário físico de bens móveis no âmbito da Câmara Municipal de Marataízes/ES – encaminhada ao Diretor Contábil e Financeiro em 10 de outubro de 2016, via memorando 21/2016.

5) Descrição da atividade realizada no Sistema Jurídico – SJU:

- INSTRUÇÃO NORMATIVA SJU 01/2016, aprovada pela Resolução 10/2016 em 19 de dezembro de 2016 – que dispõe sobre normas e procedimentos a serem observados para o recebimento, análise e aprovação dos Projetos de Lei do Poder Executivo e Legislativo e seus Pareceres Jurídicos o Arquivamento e o Registro de Atas no âmbito da Câmara Municipal de Marataízes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SJU 02/2016, relativa ao Sistema Jurídico;
- INSTRUÇÃO NORMATIVA SJU 02/2016, aprovada pela Resolução 11/2016 em 19 de dezembro de 2016 – que dispõe sobre normas e procedimentos a serem observados para a realização de processos administrativos e judiciais, no âmbito da Câmara Municipal de Marataízes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SJU 03/2016, relativa ao Sistema Jurídico;
- INSTRUÇÃO NORMATIVA SJU 03/2016, aprovada pela Resolução 12/2016 em 19 de dezembro de 2016 – que dispõe sobre normas e procedimentos a serem observados na realização de sindicâncias internas no âmbito da Câmara Municipal de Marataízes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SJU 03/2016, relativa ao Sistema Jurídico.

6) Descrição da atividade realizada no Sistema de Serviços Gerais – SSG:

- MEMORANDO 13/2016 em 30 de maio de 2016 – ALERTA INICIAL – Normatização da Instrução Normativa SSG nº01/2016;



Câmara Municipal de Maratáizes

- INSTRUÇÃO NORMATIVA SSG 01/2016, aprovada pela Resolução 09/2016 em 18 de novembro de 2016 – que dispõe sobre procedimentos para gerenciamento de serviços de apoio (copa, telefonista, segurança patrimonial, conservação e manutenção) da Câmara Municipal de Maratáizes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SSG 01/2016, relativa ao Sistema de Serviços Gerais;
- INSTRUÇÃO NORMATIVA SSG 02/2016, aprovada pela Resolução 08/2016 – que dispõe sobre procedimentos de utilização dos meios de comunicação (telefonia fixa) na Câmara Municipal de Maratáizes/ES;
- Aprovação e divulgação a Instrução Normativa SSG 02/2016, relativa ao Sistema de Serviços Gerais.
- MEMORANDO 16/2016 e 17, em 12 de agosto de 2016 – ALERTA INICIAL Encaminhando aos responsáveis do Sistema a Instrução Normativa SSG nº 02/2016.
- MEMORANDO 24/2016, em 26 de dezembro de 2016 – ALERTA INICIAL Encaminhando aos responsáveis do Sistema a Instrução Normativa SSG nº 01/2016.

7) Descrição da atividade:

Novo anexo da Resolução Administrativa 02/2016, para implantação do Sistema de Controle Interno no âmbito da Câmara Municipal de Maratáizes/ES;

- Resolução nº. 05/2016, de 30 de maio de 2016, que revoga o anexo 01 da Resolução Administrativa 02/2013, que dispõe sobre o sistema de Controle Interno no âmbito da Câmara Municipal de Maratáizes e dá outras providências, conforme Resolução TC 257/2013.

8) Descrição da atividade

Plano Anual de Auditoria Interna para o ano de 2016:

- Portaria nº 87/2016, de 22 de junho de 2016, que aprova o novo Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) para o exercício de 2016 pela Unidade Central de Controle Interno (Controladoria Interna) da Câmara Municipal de Maratáizes.

9) Descrição da atividade:

- Envio das Instruções Normativas ao TCEES;
- Foram encaminhadas todas as Instruções Normativas elaboradas por este sistema de Controle Interno do ano 2016, pelo OF/CM/Nº 223/2016; quais sejam: Instruções Normativas nº. 01 e 02 do Sistema de Serviços Gerais, Instruções Normativas nº 01 e 02 do Sistema de Comunicação Social, Instruções Normativas nº 01, 02 e 03 do Sistema Jurídico e Instrução Normativa nº. 02 do Sistema de Compras, Licitação e Contrato.



Câmara Municipal de Maratáizes

10) Descrição da atividade:

- Consolidar as instruções normativas no Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração;
- Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração consolidado em 29 de dezembro de 2016.

11) Descrição da atividade:

- Dar início ao desenvolvimento aos trabalhos de auditoria interna;
- Realizada auditoria, conforme estipulado no Plano Anual de Auditoria Interna aprovado pela Portaria 87/2016 que em julho de 2016 seriam iniciados os trabalhos de auditoria interna, sendo o mês de julho a AÇÃO 001 no Setor de Contabilidade, o mês de agosto a AÇÃO 002 para analisar a folha de pagamento, o mês de outubro a ação 003 para analisar processos licitatórios incluindo dispensa e execução contratual e no mês de novembro a ação 004 para analisar o Setor de Patrimônio:
- Ação 001 – AUDITORIA – SETOR DE CONTABILIDADE, enviada ao Diretor Contábil e Financeiro, Circularização nº. 01/2016 protocolada sob o nº. 13.761 em 28 de junho de 2016, solicitando informações para a referida auditoria;
- Ação 001 – AUDITORIA – SETOR DE CONTABILIDADE, enviada ao Diretor Contábil e Financeiro, Circularização nº. 01/2016 protocolada sob o número 13.761/16 protocolada em 28 de junho de 2016 e 02/2016 protocolada sob o nº. 13.762 em 28 de junho de 2016, solicitando processos e informando acerca da referida auditoria;
- Confeccionado pelo Controle Interno Relatório de Auditoria referente à Ação 001 em de 2016, protocolado sob o nº. 13.969/16 em 16 de agosto de 2016;
- Ação 002 – AUDITORIA – Limites Constitucionais e Legais, enviada ao Diretor Contábil e Financeiro, Circularização nº. 03/2016 protocolada sob nº. 13.891, em 1º de agosto de 2016, solicitando informações para a referida auditoria;
- Confeccionado pelo Controle Interno Relatório de Auditoria referente à Ação 002 em de 2016, protocolado sob o nº. 14.988/17 em 28 de março de 2017;
- Ação 003 – AUDITORIA – Sistema de Compras, Licitação e Contratos, enviada ao Senhor Presidente da Câmara Municipal, Circularização nº. 04/2016 protocolada sob o nº. 14.067 em 06 de setembro 2016, solicitando processos para a realização da referida auditoria;
- Confeccionado pelo Controle Interno Relatório de Auditoria referente à Ação 003, protocolado sob o nº. 14.296/16 em 08 de novembro de 2016;
- Confeccionado pelo Controle Interno Relatório de Auditoria referente à Ação 003 em de 2016, protocolado sob o nº. 14.337/16 em 18 de



Câmara Municipal de Maratáizes

novembro de 2016;

- Ação 004 – AUDITORIA – SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL, enviada ao Gerente de Patrimônio, Almoxarifado e Compras, Circularização nº. 04/2016 protocolada sob o nº. 14.140/16 em 03 de outubro de 2016 solicitando informações para a referida auditoria;
- Ação 004 – AUDITORIA – SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL, enviada a Comissão Permanente de Patrimônio e Almoxarifado, Circularização nº. 005 protocolada sob o nº. 14.147/16 em 03 de outubro de 2016, solicitando informações e documentos para a realização da referida auditoria;
- Ação 004 – AUDITORIA – SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL, enviada ao Diretor Contábil e Financeiro, Circularização nº. 06/2016 protocolada sob o nº. 14.153/16 em 04 de outubro de 2016 solicitando informações para a referida auditoria;
- Confeccionado pelo Controle Interno Relatório de Auditoria referente a Ação 004 em 17 de março de 2017.

12) Descrição da atividade:

- Memorando 04/2016 – ALERTA INICIAL em 22 de fevereiro de 2016 alertando ao Senhor Diretor Contábil e Financeiro quanto a necessidade de garantir o cumprimento do item “I” da Instrução Normativa SCI nº. 02/2014, onde está estabelecido que o processo de Contas Anuais elaborado pelo Departamento de Contabilidade, será encaminhado pelo presidente da Câmara a Unidade Central de Controle Interno no prazo de 60 dias do ano subsequente ao exercício encerrado.
- Recomendação 01/2016 e 02/2016 em 18 de maio de 2016 versando sobre a confecção de Projeto Básico para requerimento de Cursos de Capacitação para Servidores e Vereadores;
- Recomendação 03/2016 e 04/2016 em 10 de junho de 2016 ao Presidente da Câmara Municipal de Maratáizes versando sobre regras de encerramento de mandato no ano do pleito eleitoral;
- Recomendação 05/2016 em 17 de junho de 2016;
- Recomendação 06/2016 em 10 de outubro de 2016 versando sobre regularização do encerramento do exercício financeiro do ano de 2016;
- Relatório de Monitoramento Portal da Transparência confeccionado pela Unidade Central de Controle Interno com o principal objetivo de registrar as determinações descritas no relatório de auditoria do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, relatório confeccionado em 08 de dezembro de 2016.

CONCLUSÃO



Câmara Municipal de Marataízes

Na avaliação da execução do Plano de Ação verifica-se que as atividades estão sendo executadas, quanto ao Sistema de Comunicação Social, Sistema Jurídico e Sistema de Serviços Gerais, tem-se que tais sistemas administrativos ainda estavam pendentes, mas foram implantados no ano de 2016.

Diante de tais fatos, Unidade Central de Controle Interno, juntamente com o atual Presidente da Câmara Municipal, no ano de 2016 veio tomando providências com o objetivo de corrigir as falhas e omissões encontradas nos referidos sistemas.

Por fim, pode-se verificar que o atual Presidente Juntamente com O Controle Interno desta Câmara Municipal, vêm cumprindo o mencionado Plano de Ação.

MARATAÍZES/ES, 28 de março de 2017.

Grazielly Santos
Controladora Interna
Portaria nº 03/2015