



PREFEITURA DE CONCEIÇÃO DA BARRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE AÇÃO

2015

Unidade Central de Controle Interno do Poder Executivo Municipal

Conceição da Barra – Estado do Espírito Santo



INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município, ao longo de 2015, em linha com sua missão de promoção do controle interno, buscou o desenvolvimento e implementação de ações ao alcance de sua competência, sempre visando à contribuição inerente à sua área de atuação.

O Controle Interno na Administração Pública fora idealizado para orientar o exercício das funções administrativas de: *prever, organizar, comandar, coordenar e controlar*, procedimentos e atitudes indispensáveis para que sejam atingidos os objetivos, assegurando que as ações de gestão e de governo sejam executadas de acordo com o planejado, e aprovado nos diversos níveis e ambientes de Estado, desde a aprovação do plano de governo pelos cidadãos quando elege seu representante executivo, até a confirmação do planejamento administrativo para execução das ações, expresso nas peças de planejamento, ratificada em processo legislativo na forma de PPA, LDO e LOA, e por fim, o direito de exercer o controle social sobre os atos de gestão e de governo.

As tarefas de *organizar e controlar* há que estejam presentes em todos os níveis da estrutura administrativa, desde as atividades operacionais e de execução, até o mais alto nível hierárquico de gestão e de governo, estando todos os agentes que compõe a estrutura do poder público, obrigados a estarem alinhados aos princípios máximos da administração pública expressos em cláusula pétreia da Carta Republicana de 1988, quais sejam: *legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e efetividade*.

A difícil tarefa de *coordenar e comandar*, alinhadas a estrutura de chefia e assessoramento, são funções cuja responsabilidade é planejar e trabalhar os resultados da administração, cabendo a estes também o papel de dar transparência aos atos e resultados da administração pública através das ferramentas de *prestação de contas*.



O Sistema de Controle Interno, portanto impõe-se como ferramenta indispensável para que o gestor imprima critérios de organização da gestão, com criação de métodos adequados para subsidiar as ações e apoiar o processo de tomada de decisão de modo que estejam alinhadas aos princípios e normas que orientam a atividade administrativa no ambiente do poder público.

No entanto, a aceitabilidade para implementação das ferramentas próprias ao controle interno, em algumas unidades da estrutura administrativa do município, ainda padece de empenho e flexibilidade no inter-relacionamento para construção de métodos próprios do controle interno afetos a todas as atividades da administração pública deste município.



ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE AÇÃO

Avaliando o Plano de Ação pactuado pelo Município e o TCEES, averigua-se o cumprimento ou não das ações estabelecidas, conforme o demonstrativo que segue:

ITEM DE ESTRUTURAÇÃO	SITUAÇÃO EM MARÇO/2016
I – CONTROLE INTERNO	
1. Disciplina e padroniza a elaboração de normas internas.	Concluído
2. Disciplina as formas de comunicação da CGM e as Unidades Setoriais e Controle Interno.	Concluído
3. Disciplina os procedimentos de instauração e trâmite de Tomada de Contas Especial.	Concluído
4. Estabelece procedimentos para emissão de parecer conclusivo sobre as contas anuais do município de Conceição da Barra.	Concluído
5. Estabelece normas e procedimentos para realização de auditorias internas e inspeções.	Concluído
6. Estabelece normas gerais a serem observadas no atendimento as equipes de controle externo.	Concluído
7. Dispõe sobre orientação e procedimentos para remessa de documentos e informações ao TCEES.	Concluído
II – CONTROLE PATRIMONIAL	
1. Disciplina procedimentos de controle dos bens patrimoniais, estabelecendo rotinas no âmbito administrativo e de gestão.	Concluído
2. Disciplina procedimentos para alienação de bens no âmbito da administração direta e indireta no âmbito do Município de Conceição da Barra.	Concluído
3. Disciplina procedimentos em caso de dano, extravio ou furto de bens no âmbito da administração direta e indireta do Município de Conceição da Barra.	Concluído
III – PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	
1. Disciplina o processo de elaboração e execução do PPA, padronização e elaboração da LDO e institui normas e procedimentos para elaboração da LOA, no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra.	Concluído



2. Disciplina procedimentos para realização de audiências públicas no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra	Concluído
3. Disciplina procedimentos para acompanhar os resultados previstos nos programas do PPA, cumprimento das metas fiscais, prioridades e metas definidas na LDO, no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra.	Concluído
IV – TRANSPORTES	
1. Gerenciamento e controle do uso da frota e dos equipamentos	Em construção
2. Manutenção preventiva e corretiva	Em construção
3. Controle do consumo de combustíveis, peças, pneus, etc.	Em construção
4. Locação de veículos e equipamentos	Em construção
V – CONTABILIDADE	
1. Disciplina normas gerais acerca do processo de execução orçamentária e extraorçamentária, no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra	Concluído
2. Dispõe sobre o procedimento para geração e consolidação dos demonstrativos contábeis, estabelecendo rotinas, no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra.	Concluído
3. Disciplina normas gerais acerca do processo de geração e divulgação dos demonstrativos da LRF no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra.	Concluído
VI – EDUCAÇÃO	
1. Dispõe sobre os procedimentos para aquisição, elaboração de cardápio, distribuição e prestação de contas do programa de alimentação escolar estabelecendo rotinas no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra	Concluído
1. Disciplina procedimentos de gestão dos serviços de transporte escolar no âmbito da administração pública do Município de Conceição da Barra	Concluído
VII – TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	
1. Disciplina procedimentos de segurança física e lógica dos equipamentos, sistemas, dados e informações da administração direta e indireta.	Concluído
2. Aquisição, locação e utilização de software, hardware, suprimentos e serviços de TI	Em construção
3. Manutenção e disponibilização da documentação técnica	Em construção
VIII – TRIBUTÁRIO	
1. Disciplina procedimentos de fiscalização do ISSQN.	Concluído



2. Estabelece procedimentos para avaliação de imóveis para fins de fixação e cobrança do valor dos tributos que tem como fato gerador a transmissão da posse e/ou propriedade de imóveis.	Concluído
3. Inscrição, controle e baixa da dívida ativa tributária.	Concluído
4. Manutenção do Cadastro Imobiliário e Cadastro Econômico	Concluído
5. Concessão e controle das renúncias de receita tributária	Concluído
IX – FINANCEIRO	
1. Controle da receita e das disponibilidades financeiras vinculadas e não vinculadas	Concluído
2. Estabelecimento da programação financeira	Concluído
3. Concessão de Adiantamentos	Em construção
X – BEM ESTAR SOCIAL	
1. Cadastramento e atendimento a pessoas carente	Em construção
XI – PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	
1. Licenciamento, contratação, execução, fiscalização, controle e recebimento de obras e serviços de engenharia.	Concluído
XII – COMUNICAÇÃO SOCIAL	
1. Publicação dos atos oficiais	Em construção
2. Divulgação de campanhas institucionais	Em construção
XIII – JURÍDICO	
1. Processos administrativos e judiciais	Em construção
2. Administração e cobrança de dívida ativa	Em construção
3. Realização de Sindicância interna	Em construção
XIV – MEIO AMBIENTE	
1. Fiscalização ambiental.	Em Construção
XV – COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS	
1. Cadastramento de fornecedores	Concluído
2. Aquisição de bens e serviços mediante licitação, inclusive dispensa e inexigibilidade.	Concluído
3. Controle de estoque	Concluído
4. Acompanhamentos e controle de execução dos contratos	Concluído
5. Alienação de bens mediante leilão ou concorrência pública	Concluído
XVI – SERVIÇOS GERAIS	
1. Utilização de serviços de telefonia fixa e celular	Em Construção
2. Contratação e gerenciamento de serviços de apoio (copa,	Em Construção

Relatório de Avaliação do Cumprimento do Plano de Ação - 2015



telefonista, manutenções, vigilância, segurança patrimonial, etc.)	
XVII – ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	
1. Admissão de pessoal em cargo efetivo	Concluído
2. Admissão de pessoal mediante contrato temporário	Concluído
3. Admissão de pessoal para o exercício de cargo comissionado e função de confiança	Concluído
4. Manutenção do cadastro de pessoal e controle sobre vantagens, promoções e adicionais.	Concluído
5. Treinamento e capacitação do pessoal	Concluído
6. Processo administrativo disciplina	Concluído
XVIII – PREVIDÊNCIA PRÓPRIA	
1. Concessão de benefícios previdenciários	Concluído
2. Controle da receita previdenciária e da aplicação financeira.	Concluído
3. Realização de despesas administrativas	Concluído
XIX – SAÚDE PÚBLICA	
1. Acondicionamento e destinação de resíduos sanitários (lixo hospitalar)	Concluído
2. Controle e distribuição de medicamentos e de material médico-clínico.	Concluído
3. Transporte de Pacientes	Concluído
XX – CONVÊNIOS E CONSÓRCIOS	
1. Celebração, controle e prestação de contas de convênios e congêneres concedidos.	Concluído
2. Celebração, controle e prestação de contas de convênios e congêneres recebidos.	Concluído
3. Controle e acompanhamento dos consórcios	Concluído



CONCLUSÃO

Observa-se que as metas previstas no Plano de Ação para Implantação do Sistema de Controle Interno do poder Executivo deste Município, para serem implementadas no ano de 2015 foram cumpridas quase em sua integralidade.

Conceição da Barra/ES, 26 de março de 2016.

Claudia Regina Vieira da Cunha
Controladora Geral Municipal
Matrícula nº 402