



**Plano de Ação para Implantação do Sistema de Controle Internos**  
**RELSCI – Item 42 do Anexo 2 da IN TC 28/2013**

As ações relativas à implantação do sistema de controle interno no município de Cachoeiro de Itapemirim foram iniciadas no ano de 2012, quando da edição da Resolução TC 227/2011, a qual dispunha sobre a criação, implantação, manutenção e fiscalização do sistema de controle interna na Administração Pública.

As primeiras ações estiveram voltadas para a definição dos procedimentos de controle interno, em conjunto com as unidades executoras que compõem a estrutura organizacional da Prefeitura municipal, bem como com as entidades da administração municipal indireta.

Após as alterações promovidas na Resolução 227/2011 pela Resolução 257/2013, em especial, no que se refere aos prazos para elaboração, publicação e envio das instruções normativas de controle interno ao Tribunal de Contas, o município executou o cronograma da seguinte forma:

**Plano de Ação para Implantação do Sistema de Controle Interno – PMCI**

| Item | Ações a serem desenvolvidas                                    | Responsável                                   | Prazo    | Estágio de conclusão  |
|------|--|---|----------|---|
| 01   | Lei instituidora do Sistema de Controle Interno                | Prefeito Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 30/08/13 | Concluído. Lei 6.775/2013 de 22/08/2013.                                |
| 02   | Enviar a Lei instituidora do Sistema de Controle Interno ao TC | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | Concluído.  |
| 03   | Lei de estruturação da Unidade Central de Controle Interno     | Prefeito Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 30/08/13 | Concluído. Lei 6.450/2011 de 28/12/2010 e Lei 6.775/2013 de 22/08/2013. |
| 04   | Envio da Lei de estruturação da UCCI ao TCEES                  | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | Concluído.  |
| 05   | Lei de criação do cargo de responsável pela Unidade            | Prefeito Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 30/08/13 | Concluído. Lei 6.450/2011 de  |



|    |   |   |          |   |
|----|---|---|----------|---|
|    | Central de Controle Interno   |   |          | 28/12/2010.   |
| 06 | Envio da Lei de criação do cargo de responsável da UCCI ao TCEES                                | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | Concluído.  |
| 07 | Lei de criação do cargo efetivo de Auditor na PMCI  | Prefeito Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 30/08/13 | Projeto de Lei nº 54/2015 enviado à Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim.                    |
| 08 | Envio da lei de criação dos cargos efetivos de Auditor de Controle Interno                      | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | A realizar.   |
| 09 | Decreto de regulamentação da Lei do Sistema de Controle Interno                                 | Prefeito Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 30/08/13 | Concluído. Decreto 24078/2013 de 30/08/2013.  |
| 10 | Elaborar a Instrução Normativa que disciplina a elaboração das demais normas (Norma das Normas) | Controladoria Interna de Governo              | 30/08/13 | Concluído. Instrução Normativa 01/2013 (versão 2) aprovada através do Decreto 24.079 de 30/08/2013. |
| 11 | Envio da IN (Norma das Normas) ao TCEES   | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | Concluído.  |
| 12 | Envio do Plano de ação ao TCEES.  | Controladoria Interna de Governo              | 30/09/13 | Concluído.  |
| 13 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Controle Interno - SCI                               | Controladoria Interna de Governo              | 30/12/13 | Concluído. Instrução Normativa SCI 02/2013, aprovada pelo Decreto 24.257 de                         |



|    |  |   |             |  |
|----|--|---|-------------|--|
|    |  |   |             | 27/12/2013.  |
| 14 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Planejamento e Orçamento - SPO  | Subsecretaria de Planejamento e Orçamento       | de 30/12/13 | Concluído.   |
| 15 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Controle Patrimonial- SPA       | Subsecretaria de Suprimentos                    | de 30/12/13 | Concluído. Instrução Normativa SPA 01/2013 aprovada pelo Decreto 24.259 de 27/12/2013.               |
| 16 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Contabilidade- SCO              | Subsecretaria de Contabilidade                  | de 30/12/13 | Concluído. Instrução Normativa SCO 01/2013 aprovada pelo Decreto 24.258 de 27/12/2013.               |
| 17 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Educação                        | Secretaria de Educação                          | de 30/12/13 | Concluído. Portaria 086 de 05/02/2013 publicada no DOM dia 01/03/2013.                               |
| 18 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Compras, Licitações e Contratos | Secretaria de Administração e Serviços Internos | de 30/03/14 | Concluído. Instruções Normativas SCL 01 a 05 aprovadas pelos Decretos 24.405 a 24.409 de 28/03/2014. |
| 19 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Previdência Própria             | IPACI   | de 30/03/14 | Concluído. Instrução Normativa SPP   |



|    |   |                          |          |   |
|----|---|--------------------------|----------|---|
|    |   |                          |          | 01/2014 aprovada pelo Decreto 24.410 de 28/03/2014.   |
| 20 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Saúde – SSP      | Secretaria de Saúde      | 30/03/14 | Concluído.<br>Instruções Normativas SSP 01 e 02 aprovadas pelos Decretos 24.411 e 24.412 de 28/03/2014. |
| 21 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Tributos – STB   | Subsecretaria Tributária | 30/03/14 | Concluído.<br>Instrução Normativa STB 01/2014 publicada no DOM dia 28/03/2014.                          |
| 22 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema Financeiro – SFI    | Subsecretaria Financeira | 30/03/14 | Concluído.<br>Instrução Normativa SFI 01/2014 aprovada pelo Decreto 24.413 de 28/03/2014.               |
| 23 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Transporte – STR | Secretaria de Transporte | 30/09/14 | Concluído.<br>Instrução Normativa STR 01/2014 aprovada pelo Decreto 24.834 de 30/09/2014.               |
| 24 | Aprovação e divulgação da IN do                             | Subsecretaria de Gestão  | 30/09/14 | Concluído.  |



|    |  |   |          |  |
|----|--|---|----------|--|
|    | Sistema de Administração de Recursos Humanos - SRH                         | de Recursos Humanos                             |          | Instrução Normativa SRH 01/2014 aprovada pelo Decreto 24.833 de 30/09/2014.                |
| 25 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Convênios e Consórcios - SCC    | Secretaria de Administração e Serviços Internos | 30/09/14 | Abrangida pela Instrução Normativa SCL 05/2014 aprovada pelo Decreto 24.409 de 28/03/2014. |
| 26 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Projetos e Obras Públicas - SOP | Secretaria de Obras                             | 30/09/14 | Não elaborada.   |
| 27 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Bem-estar Social - SBS          | Secretaria de Desenvolvimento Social            | 30/09/14 | Concluído. Instrução Normativa SAS 01/2014 aprovada pelo Decreto 24.832 de 30/09/2014.     |
| 28 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Comunicação Social - SCS        | Secretaria de Comunicação Social                | 30/09/15 | Concluído. Instrução Normativa SCS 01/2015 aprovada pelo Decreto 25.666 de 30/09/2015.     |
| 29 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema Jurídico - SJU                     | Procuradoria Geral do Município                 | 30/09/15 | Concluído. Instrução   |



|    |   |  |                              |   |
|----|---|--|------------------------------|---|
|    |   |  |                              | Normativa SJU<br>01/2015 aprovada<br>pelo Decreto<br>25.664 de<br>30/09/2015.                         |
| 30 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Serviços Gerais – SSG                            | Secretaria de Administração e Serviços Internos        | 30/09/15                     | Concluído.<br>Instrução Normativa SSG<br>01/2015 aprovada<br>pelo Decreto<br>25.710 de<br>26/10/2015. |
| 31 | Aprovação e divulgação da IN do Sistema de Tecnologia da Informação – STI                   | DATACI/Secretaria de Administração e Serviços Internos | 30/09/15                     | Concluído.<br>Instrução Normativa STI<br>01/2015 aprovada<br>pelo Decreto<br>25.665 de<br>30/09/2015. |
| 32 | Envio das IN's ao TCEES   | Controladoria Interna de Governo                       | Até 30 dias após a aprovação | Concluído.  |
| 33 | Consolidar as IN em Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle da Administração | Controladoria Interna de Governo                       | 30/12/15                     | A realizar.   |
| 34 | Elaborar o manual de auditoria interna para uso da UCCI                                     | Controladoria Interna de Governo                       | 30/12/15                     | A realizar.   |
| 35 | Definir o Plano Anual de auditoria interna para o exercício                                 | Controladoria Interna de Governo                       | 30/12/14                     | Concluído.  |



|    |   |   |          |   |
|----|---|---|----------|---|
|    | de 2015   |   |          |   |
| 36 | Dar início ao desenvolvimento dos primeiros trabalhos de auditoria interna                              | Controladoria Interna de Governo                | 30/03/15 | Os trabalhos de auditoria interna relativos ao ano de 2015 encontram-se em andamento. |
| 37 | Iniciar procedimentos para a contratação de instituição responsável pela realização do concurso público | Secretaria de Administração e Serviços Internos | 30/10/14 | A realizar.   |
| 38 | Realizar concurso público para provimento das vagas de Auditor de Controle Interno                      | Secretaria de Administração e Serviços Internos | 30/07/15 | A realizar.   |

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 03 de novembro de 2015.

  
**LUCIANO MORISCO RIBEIRO**  
Controlador Interno de Governo