Instituto de Previdência e Assistência dos
Servidores do Município de Vitória

PLANO ANUAL DE ACOMPANHAMENTO DE CONTROLE INTERNO - PAACI

EXERCÍCIO - 2020

APRESENTAÇÃO

Considerando as disposições contidas na Constituição Federal de 1988, na Lei nº 4.320/64, na Lei nº 8.530//2013, na Lei nº 8.666/1993, na Lei Complementar nº 101/2000, Decreto Municipal nº 15.881/2014, na Instrução Normativa TC nº 43/2017, e demais normas relativas às atividades Controle Interno do Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória - Ipamv, em especial aquelas relacionadas ao PLANO ANUAL DE ACOMPANHAMENTO DE CONTROLE INTERNO – PAACI.

Considerando Que é atribuição da Assessoria de Controle Interno – ACI encaminhar para a Presidência do Ipamv o seu planejamento anual de trabalho; assim esta ACI elabora o PAACI de 2020, a ser desenvolvido no Ipamv, que orientará os trabalhos a serem desenvolvidos pela ACI durante o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2020.

Concluído o PAACI essa ACI emitirá relatórios trimestrais evidenciando o seu cumprimento durante o período a que se refere o planejamento.

O PAACI contempla o acompanhamento anual dos procedimentos relativos ao Controle Interno do Ipamv, visando cumprir o que determina o artigo 7º, do Decreto nº 15.881/2014.

A saber:

"Art. 7º O Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória e a Companhia de desenvolvimento de Vitória, no que couber, deverão criar os respectivos Sistemas Administrativos Internos."

Ressalta-se que o Plano Anual de Controle Interno – PAACI 2019 desta Autarquia está dividido em 3 (três) partes.

- Atividades de Apoio.
- Atividades de Controle Interno.
- Atividades de Auditoria Interna.

A Atividade de Apoio consiste no acompanhamento da aderência das atividades do Ipamv à legislação vigente; e interpretação da legislação, na orientação e definição de rotinas internas e de procedimentos de controle, na orientação da administração, no relacionamento com o controle externo.

Atividade de Controle Interno consiste no exercício de alguns controles, tais como: avaliação da programação orçamentária e sua execução; verificação das metas e indicadores apresentados

no relatório de gestão; resposta a questionamentos do controle externo; elaboração de relatórios e pareceres para fins de prestação de contas anual.

Atividade de Auditoria Interna consiste na realização de auditoria contábil, operacional, de gestão, patrimonial e de informática em todas as áreas da administração, conforme planejamento e metodologia de trabalho, objetivando oferecer a observância ou procedimentos de controle e, se for acaso, aprimorá-los.

Ressalta-se que o PAACI compreende todas as atividades a serem desenvolvidas pela ACI relativo ao acompanhamento dos Controles Internos dos subsistemas do órgão a que se vincula administrativamente. Traz como parte integrante necessária, juntamente com a sua apresentação, um cronograma para as atividades e ações de controle planejadas.

Assim, podemos afirmar que o PAACI é uma importante ferramenta para avaliar os subsistemas que compõe as atividades desenvolvidas pelo órgão; para orientar os trabalhos a serem desenvolvidos pela ACI durante o exercício; assim como planejar o ano subsequente a sua elaboração, tendo como foco as áreas que representem um risco maior aos subsistemas que formam o escopo do Controle Interno.

Instituto de Previdência e Assistência dos
Servidores do Município de Vitória

CRONOGRAMA DE TRABALHO PARA O EXERCÍCIO DE 2020

DESCRIÇÃO	MESES											
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
a. Atividades de Apoio												
Acompanhar a aderência das atividades desenvolvidas no Ipamv a legislação vigente.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar os processos auditados pelo TCE-ES	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Assessorar a administração mediante a realização de orientações verbais, emissão de relatórios, orientações e pareceres por escrito quando solicitados, ou ainda, quando identificadas irregularidades ou ineficiências.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Elaborar normas internas sobre rotinas, fluxos de processo e procedimentos de controle	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar o processo de elaboração orçamentária , realizando orientações quando solicitadas e verificar o processo antes do envio para consolidação.								x	x			
b. Atividades de Controle Interno												
Reunião da Comissão de Controle Interno	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Revisar e reestrurar o sistema de controle interno	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Elaborar o regimento de controle interno	x	x	x									

Elaborar o PAACI para 2021										x	x	x
Estabelecer um padrão de checklist da verificação de conformidade do procedimentos, inclusive com relação as prestações de contas encaminhadas ao TCE-ES	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar a execução orçamentária e financeira do exercício.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhamento da implantação do E-Social											x	x
Acompanhar os recolhimentos das contribuições dos cedidos a outros órgãos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar os processos de dispensa e inexigibilidade	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar a prestação de contas mensal encaminhadas ao TCE-ES	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Coordenar as respostas aos questionamentos do TCE-ES	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
c. Atividades de Auditoria Interna												
Reavaliar e implantar rotinas de auditoria interna	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
RELACI - Relatório de Atividades de Controle Interno				x			x			x		
Auditorias contábil e patrimonial.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auditoria de Gestão	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auditoria de Folha de Pagamento	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auditoria no sistema de transparência	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auditoria em contratos administrativos (Aquisições e Serviços)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auditoria da Prestação de Contas do exercício 2017.			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Destaca-se também que o Controle Interno deverá dedicar especial atenção à auditoria preventiva referente à prestação de contas do exercício de 2017. As respostas aos eventuais questionamentos referentes à PCA 2017 enseja atenção em virtude da transição da Unidade Gestora Única para as Unidades Gestoras Descentralizadas. Desta feita o Controle Interno deverá se antecipar a eventuais questionamentos do TCEES quanto a execução financeira e registro dos atos e fatos contábeis, refletindo na elaboração do Balanço Patrimonial.

Por fim, cabe ao Controle Interno tecer considerações que entender necessárias para esclarecer a forma como foram desenvolvidas o PAACI que vai subsidiar a execução das atividades programadas que são de suma importância para o desenvolvimento dos trabalhos da equipe.

Vitória – ES, 05 de agosto de 2019.

Newton Carlos Stabile

Assessor de Controle Interno