

PLANO ANUAL DE ACOMPANHAMENTO DE CONTROLE INTERNO - PAACI EXERCÍCIO - 2023



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 2023, 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 2023.

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 2023 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 o caso, 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.



CRONOGRAMA DE TRABALHO PARA O EXERCÍCIO DE 2023

DESCRIÇÃO	MESES												
	J A	F E	M A	A B	M A	J U	J U	A G	S E	O U	N O	D E	
	N	V	R	R	I	N				T	V	Z	
a. Atividades de Apoio													
Acompanhar e interpretar a legislação	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 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	х					
b. Atividades de Controle Interno													
Reunião da Comissão de Interna de Normatização	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Revisar o Manual de Controle Interno							X	X	X	X	X	X	
Elaborar o PAACI para 2024										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	
Acompanhar a execução orçamentária e financeira do exercício.	X	X	x	X	х	х	х	X	X	X	x	X	
Acompanhamento da implantação do E-Social	X	X	x	X	X	X	X	X	X	X	x	X	
Acompanhar os recolhimentos das contribuições dos cedidos a outros órgãos	x	X	х	Х	х	х	X	x	X	X	x	X	
Acompanhar os processos de aquisição de bens e serviços	X	X	X	X	х	X	X	X	X	X	X	X	
Acompanhar a prestação de contas mensal encaminhadas ao TCE-ES	х	X	х	X	х	X	X	х	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 implantas rotinas de auditoria interna	X	X	х	X	Х	Х	Х	X	X	X	X	Х	
RELACI - Relatório de Atividades de Controle Interno	X	X	X										
Relatório de Controle Interno				X				X				X	
Auditoria na Gestão Administrativa.				X	X	X	X	X	X	X	X	X	



Auditoria na Gestão Orçamentária	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria na Gestão Financeira - Receitas	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria na Gestão Patrimonial	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria na Gestão Fiscal			X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria na Gestão de Benefícios			X	X	X	X	X	X	X	X	Х
Auditoria de Transparência			X	X	X	X	X	X	X	X	X

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Destaca-se também que a Assessoria de Controle Interno deverá dedicar especial atenção ao acompanhamento das prestações de contas dos exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022 e seus possíveis desdobramentos,.

Desta feita a Assessoria de Controle Interno deverá se antecipar a eventuais questionamentos do TCEES quanto à execução financeira e registro dos atos e fatos contábeis, refletindo na elaboração do Balanço Patrimonial.

Por fim, cabe a Assessoria de 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, 07 de novembro de 2022.

Newton Carlos Stabile
Assessor de Controle Interno

Tatiana Prezotti Morelli
Presidente Executiva do IPAMV