

BALANÇO DE AÇÕES

2022

Controladoria Geral do
Município de Sapeaçu-BA



Controladora
GEISA CARVALHO
DA SILVA

ATIVIDADE DE GESTÃO INTERNA DA CONTROLADORIA

A Controladoria conta com apoio da Consultoria e Assessoria Consinter Controles Públicos que elaborou o diagnóstico e prognóstico da Unidade, onde foi possível emitir um Plano de Ação com as soluções para sanar as fragilidades e alavancar as potencialidades encontradas, nesse processo de Modernização dos trabalhos foi elaborado com apoio da consultoria:

- Relatório de diagnóstico e prognóstico da Unidade Central de Controle Interno;
- Plano de Ação com soluções personalizadas para modernização da Controladoria;
- Modelo de Planejamento Anual das Atividades de Controle Interno;
- Modelo de Relatório Mensal de Controle Interno;
- Formulário de levantamento de informações para elaboração do PAACI;
- Manual com lista de documentos para elaboração do Relatório de Controle Interno;
- Modelo de Termo de Recomendações;
- Modelo de Planejamento Individual de Trabalho;
- Modelo de Nota de Alerta;
- Modelo de Notificação de Controle Interno;
- Modelo de Relatório de Auditoria;
- Modelo de solicitação de informações;
- Modelo de questionário de avaliação;
- Modelo de Planilha de Acompanhamento do Nível de Atendimento do SIAFIC;
- Papéis de trabalho para avaliação do SIAFIC;
- Modelo de ofício de comunicação dos trabalhos; e
- Planilha de registro das atividades e acompanhamento do PAACI.



AÇÕES DE GESTÃO INTERNA PELA CONTROLADORIA EM CUMPRIMENTO AO PAACI 2022



- Elaboração do Plano Anual de Atividades da Unidade de Controle Interno - PAACI para o exercício de 2022;
- Elaboração do Plano Anual de Atividades da Unidade de Controle Interno - PAACI para o exercício de 2023;
- Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Unidade de Controle Interno - RAACI referente ao exercício de 2021;
- Acompanhamento das atividades realizadas na Controladoria;
- Elaboração do Relatório Mensal de Controle Interno (todos foram encaminhados dentro do prazo);
- Elaboração da programação semestral de auditoria;
- Acompanhamento da gestão documental da Controladoria; e
- Elaboração de papéis de trabalho para a realização de ações de controle.

RESULTADO DAS AÇÕES:

Com a realização das atividades de Gestão Interna a Controladoria fortaleceu a organização da unidade, desenvolvimento para profissionalização dos trabalhos e aperfeiçoamento das práticas de controle no município.

ATIVIDADES DE APOIO À GESTÃO

- **Termos de recomendações** - Recomendação de boas práticas
- **Nota de Alerta** - Controles Internos - NOTA TÉCNICA TCM-BA SCE N° 002/2022 - Plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais (PIP-CP), controles setoriais e o sistema único e integrado de execução orçamentária, administração financeira e controle (SIAFIC).
- Participações em reuniões com secretários, diretores e demais servidores a respeito das novas exigências estabelecidas pelas Resoluções, Notas técnicas do TCM/BA e atualizações normativas
- No tocante a Lei Aldir Blanc, a Controladoria prestou serviço de consultoria e assessoria o gabinete do prefeito, apoiando os envolvidos com orientações técnicas no processo de execução e prestação de contas do auxílio financeiro ao setor cultural.



DO APOIO AO CONTROLE EXTERNO

- A Controladoria apoiou os auditores de controle externo na execução das auditorias temáticas realizadas pelo TCM-BA;
- A Controladoria participou do Projeto “InterAgir” que busca maior interação dos Tribunais de Contas e as Controladorias, com o objetivo de aperfeiçoamento do sistema de controle interno municipal;
- A Controladoria encaminhou informações sobre os Fundos Municipais com base nas informações encaminhadas pelas secretarias ao TCM/BA;
- Apoiou a Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia quanto a declarações tributárias requeridas; e
- Auxiliou no preenchimento do questionário de avaliação do SIAFIC.

ATIVIDADES DE MONITORAMENTO

As atividades de monitoramento visam monitorar e acompanhar o atendimento da Lei de Responsabilidade Fiscal e acompanhar as obrigações do Município junto aos órgãos de controle externo. No exercício de 2022, foram realizadas as seguintes atividades:

- Observância dos limites de operações de crédito;
- Acompanhamento ao cumprimento dos limites constitucionais com educação;
- Acompanhamento ao cumprimento dos limites constitucionais com saúde;
- Acompanhamento do limite das despesas com pessoal;
- Acompanhamento os Limites dos Repasses ao Poder Legislativo;
- Acompanhamento as publicações no Diário Oficial do Município; e
- Acompanhamento a emissão de alertas e advertências pelo TCM-BA e verificação das medidas saneadoras adotadas.



ATIVIDADES DE AUDITORIA, AVALIAÇÕES E LEVANTAMENTO INTERNO

- No exercício de 2022 a Controladoria elaborou a programação semestral de auditoria e o Planejamento Anual das Atividades de Controle Interno. Além disso, encontra-se em andamento as avaliações abaixo:
- SIAFIC - Avaliação com base no Decreto nº10540/20
- Transparência - Análise da adequação do Sítio Oficial do Município de Sapeaçu com base na legislação correlata
- Controle Patrimonial - Avaliação dos controles específicos com base na Resolução nº1120/05
- Licitações - Avaliação dos controles específicos com base na Resolução nº1120/05



Processo: 17990/22 - Doc: 915 - Documento Assinado Digitalmente por: GEORGI
Acesse em: https://e.cam.ba.gov.br/epw/validaDoc.aspx?Codigo_documento: 822

Fonte: EtcM - Consulta pública.

ATIVIDADES DE MACROFUNÇÕES

- **AVALIAÇÃO DA TRANSPARÊNCIA MUNICIPAL**
- **ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES CORRECIONAIS**
- **A CONTROLADORIA LANÇOU O PROGRAMA DE INTEGRIDADE**



TRANSPARÊNCIA

Exames e acompanhamentos realizados pela Controladoria.

I - a execução orçamentária e financeira; II - o sistema de pessoal (ativo e inativo); III - os bens patrimoniais; IV - os bens em almoxarifado; V - os veículos e combustíveis; VI - as licitações, contratos, convênios, acordos e ajustes; VII - as obras públicas, inclusive reformas; VIII - as operações de créditos; IX - os limites de endividamento; X - os adiantamentos; XI - as doações, subvenções, auxílios e contribuições concedidos; XII - a dívida ativa; XIII - a despesa pública; XIV - a receita; XV - a observância dos limites constitucionais; XVI - a gestão governamental; XVII - os precatórios.

IMPLEMENTAÇÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SIAFIC



- Reuniões e orientações para melhoria no fluxo informacional das unidades.
- Avaliação interna do processo de implantação do SIAFIC;
- Alertou as unidades quanto a implementação de controles internos junto as notas técnicas emitidas pelo TCM/BA;
- Elaborou modelo de solicitação de despesa para melhoria e tempestividade do processo de compras.

RESULTADOS:

17

CONTROLES INTERNOS
ACOMPANHADOS

12

RELATÓRIOS MENSAIS
DE CONTROLE INTERNO
APRESENTADOS

%

Atendimento a Resolução
TCM/BA n° 1120/2005



Continuaremos avançando!

Controladora
GEISA CARVALHO DA SILVA