



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
 CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

Of. n.º 078/2021 - SEMCONT

São Domingos do Norte/ES, 08 de dezembro de 2021.

Da: Controladoria Geral do Município de São Domingos do Norte/ES.

A Excelentíssima Senhora

PREFEITA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE/ES
 ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA

PROTOCOLO Nº	6448/2021
FOLHAS Nº	LIVRO Nº
RECEBIDO EM	08/12/2021
<i>Bianca B</i>	
ENCARREGADO	

ÁREA INTERESSADA: Procuradoria Municipal

Assunto: Minuta do Decreto que **Dispõe sobre o Funcionamento do Controle Interno do Município de São Domingos do Norte.**

Senhora Prefeita,

CONSIDERANDO as determinações contidas na Lei Complementar nº.05/2016 e alterações posteriores, que “Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de São Domingos do Norte-ES, sua implantação e organização, notadamente o disposto no Art. 3º, *caput* e incisos I e II, e seu §1º, que define por Sistema de Controle Interno, o conjunto de atividades de controle exercidas no âmbito do Executivo Municipal, incluindo as Administrações Direta e Indireta, de forma integrada, a ser realizado pela Controladoria Geral do Município de São Domingos do Norte;

CONSIDERANDO o relatório de atividades Unidade Setorial – Sistema de Controle Jurídico – PROGER – Drª **Caroline Pizetta Zeni - Representante Setorial - Portaria 8.208/2021 - Processo nº 4024/202:**

(...)

Pois bem, em 29 de março de 2012 fora promulgada a Lei 691, a qual regia o Sistema de Controle Interno e suas Unidades Setoriais. Também em 2012 foi expedido o Decreto regulamentador de Nº 1.156, de 05 de abril de 2012, o qual dispunha de forma específica sobre o funcionamento das Seccionais da SECONT.

Em novembro de 2016, foi aprovada e sancionada a Lei Complementar Nº 05, a qual revogou toda Legislação vigente anterior a esta, qual seja, a Lei 694/2012. Posteriormente também fora aprovada a Lei Complementar Nº 06 que alterou a supracitada, e trouxe novos dispositivos a esta.

Rosário B. Pereira

Caroline Pizetta Zeni 08/12/21



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

Ocorre que, o Decreto regulamentador não acompanhou a atualização legislativa, e por isso, na oportunidade, encaminho em anexo, para aprovação da SEMCONT e eventual recomendação junto à Prefeita Municipal, minuta de Decreto para atualização deste, com base na legislação vigente.

Na oportunidade, sugiro a análise do Decreto à SEMCONT, para que esta faça as alterações que julgar pertinentes, a fim de que as Seccionais sejam desenvolvidas da melhor forma, trazendo efetivas melhorias à Administração.

(...)

Pois bem, em 29 de março de 2012 fora promulgada a Lei 691, a qual regia o Sistema de Controle Interno e suas Unidades Setoriais. Também em 2012 foi expedido o Decreto regulamentador de N° 1.156, de 05 de abril de 2012, o qual dispunha de forma específica sobre o funcionamento das Seccionais da SECONT.

Em novembro de 2016, foi aprovada e sancionada a Lei Complementar N° 05, a qual revogou toda Legislação vigente anterior a esta, qual seja, a Lei 694/2012. Posteriormente também fora aprovada a Lei Complementar N° 06 que alterou a supracitada, e trouxe novos dispositivos a esta.

Ocorre que, o Decreto regulamentador não acompanhou a atualização legislativa, e por isso, na oportunidade, encaminho em anexo, para aprovação da SEMCONT e eventual recomendação junto à Prefeita Municipal, minuta de Decreto para atualização deste, com base na legislação vigente.

Na oportunidade, sugiro a análise do Decreto à SECONT, para que esta faça as alterações que julgar pertinentes, a fim de que as Seccionais sejam desenvolvidas da melhor forma, trazendo efetivas melhorias à Administração.

(...)

Desta forma, aprovamos a minuta do Decreto e enviamos em anexo à Prefeita Municipal para apreciação juntamente com a Procuradoria Geral e as providências que julgarem necessárias.

Atenciosamente,


GILSANDRA IARA MARINO
Controladora Geral
Portaria n° 8.053/2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

ANEXO II

DECRETO Nº XXX, DE XX DE XXXX DE XXX.

Dispõe sobre o Funcionamento do Controle Interno do Município de São Domingos do Norte.

A PREFEITA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE, Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, e;

Considerando a Lei Complementar Nº 05, de 11 de Novembro de 2016;

Considerando a Lei Complementar Nº 06, de 28 de Dezembro de 2017;

D E C R E T A:

Art. 1º O funcionamento do sistema de Controle Interno do Município de São Domingos do Norte/ES, abrangendo as Administrações Direta e Indireta do Poder Executivo e Câmara de Vereadores, sujeita-se ao disposto na Lei Complementar Nº 05, de 11 de Novembro de 2016, à legislação e normas regulamentares aplicáveis ao Município, ao conjunto de Instruções Normativas que compõe o Manual de Rotinas Internas e Procedimentos de Controle e às regras constantes neste Decreto.

Art. 2º São Agentes da Secretaria Municipal de Controle Interno e Transparência - SEMCONT:

- I- O órgão central da SEMCONT – representado pelo Gabinete do Secretário Municipal;
- II- Os órgãos Seccionais da SEMCONT: unidades integrantes de estrutura organizacional do Município;
- III- Os representantes setoriais da SEMCONT: titular do órgão ou servidor;
- IV- Os órgãos centrais de sistemas administrativos: unidade que responde pelo gerenciamento das atividades afetas ao sistema administrativo;
- V- Os órgãos setoriais de sistemas administrativos: unidade que se sujeita às instruções normativas relativas ao sistema administrativo.

Art. 3º As Unidades Seccionais da SEMCONT atuarão como órgão central de cada sistema, sendo assim definidos:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

Sistema Administrativo	Órgão Central
SCI – Sistema de Controle Interno	SEMCONT
SCL – Sistema de Controle de Licitações	SEMARH
SCCT – Sistema de Controle de Contratos	PROGER
SCC - Sistema de Controle de compras	SEMFAZ
SCPO – Sistema de Controle de Planejamento e Orçamento	SEMFAZ
SCPU – Sistema de Controle de Planejamento Urbano	SEMUR
SCMA - Sistema de Controle de Meio Ambiente	SEMMA
SCCS - Sistema de Controle de Comunicação Social	GABINETE
SCTB – Sistema de controle Tributário	SEMFAZ
SCNAC – Sistema de controle Tributário/NAC	SEMFAZ
SCDM – Sistema de Dispensa de Medicamentos	SEMSA
SCMA – Sistema de Controle de Material Ambulatorial	SEMSA
SCCC - Sistema de Controle de Contabilidade e Custos	SEMFAZ
SCRH – Sistema de Controle de Recursos Humanos	SEMARH
SCFI– Sistema de Controle Financeiro	SEMFAZ
SCJU – Sistema de Controle Jurídico	PROGER
SCV – Sistema de Controle de Convênio	GABINETE
SCPA – Sistema de Controle Patrimonial e Almoxarifado	SEMARH
SCPA/FMS - Sistema de Controle Patrimonial e Almoxarifado -Saúde	SEMSA
SCF – Sistema de Controle de Frotas	SEMUR
SCC – Sistema de Controle de Combustível	SEMFAZ
SCEC – Sistema de Controle de Educação e Cultura	SEMEC



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

SCTU – Sistema de Controle de Turismo	SEMEC
SCBE – Sistema de Controle de Bem-estar Social	SEMTADES
SCSP – Sistema de Controle de Saúde Pública	SEMSA
SCGA- Sistema de Controle Geral Administrativo	SEMARH
SCPG- Sistema de Controle de Protocolo Geral	SEMARH
SCT- Sistema de Controle de Tesouraria	SEMFAZ
SCPAA- Sistema de Controle de Procedimentos Administrativos na Agricultura	SEMAG
SCI/SAAE – Sistema de Controle Interno do SAAE	SAAE
SCSA – Sistema de Controle de Saúde Administrativo	SEMSA

Art. 4º Os órgãos centrais dos sistemas administrativos deverão submeter à apreciação do (a) Secretário (a) Municipal de Controle e Transparência, que encaminhará à aprovação do (a) Prefeito (a) Municipal, as Instruções Normativas relativas às rotinas de trabalho e procedimentos de controle a serem observados em cada sistema administrativo, que deverão ser elaboradas conforme a Instrução Normativa pertinente.

Parágrafo Único. Os Fundos Municipais, as fundações e Autarquias, como órgãos setoriais da SEMCONT sujeitam-se, no que couber, as observâncias das rotinas de trabalho e dos procedimentos de controle estabelecidos, através de instruções normativas, pelos órgãos centrais dos diversos sistemas administrativos, cabendo aos seus gestores normatizar as demais atividades internas (finalísticas), conforme IN pertinente.

Art. 5º Na definição dos procedimentos de controle deverão ser priorizados os controles preventivos, destinados a evitar a ocorrência de erros, desperdícios, irregularidades ou ilegalidades, sem prejuízo de controles corretivos, exercidos após a ação.

Art. 6º Os órgãos setoriais deverão informar a SEMCONT, para fins de cadastramento, no prazo de até 15 (quinze) dias a publicação deste Decreto, o nome do respectivo representante setorial da SEMCONT, comunicando de imediato as eventuais substituições.

§1º O servidor designado para responder como representante setorial deverá perceber gratificação pelo exercício de função adicional, na forma da Lei Complementar Nº 05/2016, Artigo 6, §1º.

§ 2º O representante setorial tem como principal missão dar suporte ao funcionamento da SEMCONT em seu âmbito de atuação e serve de elo entre o órgão setorial e a SEMCONT, tendo como principais atribuições:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

- I- Prestar apoio na identificação dos “pontos de controle” inerentes ao sistema administrativo ao qual a sua unidade está diretamente envolvida, assim como, no estabelecimento dos respectivos procedimentos de controle.
- II- Coordenar o processo de desenvolvimento, implementação, ou atualização das IN, as quais a unidade em que está vinculado atue tanto como órgão central de qualquer sistema administrativo ou como unidade executora de tais rotinas.
- III- Exercer o acompanhamento sobre a efetiva observância das instruções normativas a que a sua unidade está sujeita e propor o seu constante aprimoramento.
- IV- Encaminhar a SEMCONT, na forma documental, as situações de irregularidade ou ilegalidades que vierem a seu conhecimento mediante denúncia ou outros meios, juntamente com indícios de provas;
- V- Orientar providências para as questões relacionadas ao Tribunal de Contas do Estado afetas as suas Unidades.
- VI- Prover o atendimento às solicitações de informações e de providências encaminhadas pela SEMCONT, inclusive quanto à obtenção e encaminhamento das respostas do órgão setorial sobre as constatações e recomendações apresentadas pela SEMCONT nos relatórios de auditoria interna.
- VII- Reportar ao titular do órgão setorial e sua chefia superior, com cópia para a SEMCONT, as situações de ausência de providencias para apuração e/ou regularização de desconformidades.

Art. 7º As atividades de auditoria interna, a apuração da irregularidade e responsabilidade descritas na Lei, terão como enfoque principal a avaliação da eficiência e eficácia dos procedimentos de controle adotados nos diversos sistemas administrativos pelos seus órgãos central e setorial, cujo resultados serão consignados em relatório contendo recomendações para o aprimoramento de tais controles.

§ 1º À SEMCONT caberá a elaboração do Manual de Auditoria Interna, que especificará os procedimentos e metodologias de trabalho a ser observados pela SEMCONT e que será submetido à aprovação do Prefeito Municipal, documento que deverá tomar como orientação as Normas Internacionais para o Exercício Profissional da Auditoria Interna, que incluem o respectivo código de ética da profissão, as quais foram adotadas no Brasil por intermédio do Instituto dos Auditores Internos do Brasil (Audibra).

§ 2º Sempre até o último dia útil de cada ano, a SEMCONT deverá elaborar e dar ciência ao (à) Prefeito (a) Municipal, o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI para o ano seguinte, observando a metodologia e critérios estabelecidos no Manual de Auditoria Interna.

§ 3º À SEMCONT é assegurado total autonomia para a elaboração do PAAI, que, porém, poderá obter subsídios junto ao (à) Prefeito (a) Municipal e demais gestores e junto aos órgãos setoriais da SEMCONT, objetivando maior eficácia da atividade de auditoria interna.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

§ 4º Para a realização de trabalhos de auditoria interna em áreas, programas ou situações específicas, cuja complexidade ou especialização assim justifiquem, a SEMCONT poderá requerer ao (à) Prefeito (a) Municipal a colaboração técnica de servidores públicos ou a contratação de terceiros.

§5º O encaminhamento dos relatórios de auditoria aos órgãos setoriais da SEMCONT será efetuado através do (a) Prefeito (a) Municipal, ao qual, no prazo estabelecido, também deverão ser informadas pelas unidades que foram auditadas, as providências adotadas em relação as constatações e recomendações apresentadas pela SEMCONT.

§ 6º O PAAI deverá ser entregue até 31 de Dezembro de cada ano.

Art. 8º Qualquer servidor municipal é parte legítima para denunciar a existência de irregularidades ou ilegalidades, podendo fazê-las diretamente a SEMCONT ou através dos representantes dos órgãos setoriais da SEMCONT, sempre por escrito e com clara identificação do denunciante, da situação e da(s) pessoa(s) ou unidade(s) envolvida(s), anexando ainda, indícios de comprovação dos fatos denunciados.

Parágrafo Único. É de responsabilidade da SEMCONT acatar ou não a denúncia, ficando a seu critério efetuar averiguação para confirmar a existência da situação apontada pelo denunciante.

Art. 9º Para o bom desempenho de suas funções, caberá a SEMCONT, solicitar a quem de direito o fornecimento de informações ou esclarecimentos e/ou a adoção de providências.

Art. 10 Se em decorrência dos trabalhos de auditoria interna ou de outros trabalhos ou averiguações executadas pela SEMCONT, ou ainda em função de denúncias encaminhadas através de representantes dos órgãos setoriais ou diretamente à SEMCONT forem constatadas irregularidades ou ilegalidades, a esta caberá alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que adote providências estabelecidas em lei.

§1º Sempre que, em função de irregularidades ou ilegalidades, for constatada a existência de danos ao erário público municipal, caberá à SEMCONT orientar o Prefeito Municipal no processo de instauração de Tomada de Contas Especial nos termos das orientações do TCE/ES, o que deverá ocorrer também nas demais situações onde este procedimento for aplicável.

§ 2º Fica vedada a participação de servidores lotados na diretamente na SEMCONT em comissões inerentes a processos administrativos ou sindicâncias destinadas a apurar irregularidades ou legalidades, assim como, em comissões processantes de tomadas de contas especiais.

Art. 11 A comunicação ao TCE/ES sobre as irregularidades ou ilegalidades apuradas, para as quais a administração não tomou as providências cabíveis visando à apuração de responsabilidade e o ressarcimento de eventuais danos ou prejuízos ao erário, será efetuada pela SEMCONT através do Relatório de Controle Interno estabelecido pelo Art. 6, V, da Lei Complementar N° 05/2016.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CONTROLADORIA GERAL - CNPJ 36.350.312/0001-72

Parágrafo Único. A ausência dessa informação no relatório implicará a responsabilidade solidária do titular da SEMCONT nos termos do Art. 6, V, da Lei Complementar N° 05/2016.

Art. 12 Caberá a SEMCONT prestar os esclarecimentos e orientações a respeito da aplicação dos dispositivos da Lei Complementar N° 05 e deste Decreto, em audiência pública no mínimo a cada trimestre.

Art. 13 Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se as disposições em contrário.

Publique-se e Cumpra-se.

Gabinete da Prefeita Municipal de São Domingos do Norte-ES, em XX de XXX de 2021.

ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA

Prefeita Municipal