



CÂMARA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Edifício "Dr. Cássio de Freitas Levy"

ESTADO DE SÃO PAULO



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA CONTROLADORIA INTERNA



CÂMARA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS/SP

EXERCÍCIO 2025



1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Atividades da Controladoria Interna do exercício de 2025 da Câmara Municipal de Cordeirópolis foi desenvolvido com embasamento na Resolução nº 05/2014 e nos demais dispositivos da legislação vigente. Assim, este instrumento possui o objetivo de definir e apresentar as atividades a serem realizadas neste exercício com objetivo de medir e avaliar a eficiência e efetividade dos procedimentos de controle interno, através das atividades de auditoria interna, mediante metodologia e programação própria, nos diversos sistemas administrativos da Câmara Municipal, bem como desenvolver trabalhos de auditoria, com enfoque operacional, de modo a mensurar a eficiência das ações da administração pública nas áreas de Recursos Humanos, Patrimônio, Compras, Almoxarifado, Contábil-Financeira, Orçamentária, Contratos, Legislativo e Administração em geral.

As atividades discriminadas neste documento serão realizadas pelo Controlador Interno conjuntamente com os setores administrativos e legislativo desta Câmara Municipal, distribuídos pelos meses do exercício de 2025, de forma sistematizada com os objetivos definidos pela Controladoria Interna. Assim, o responsável pela Controladoria Interna desta entidade é o Sr. Wagner Benedito de Oliveira Baldo, ocupante do emprego público de efetivo de Controlador Interno, desde 05/05/2014.

2. DESENVOLVIMENTO

A ferramenta de auditoria será essencial no desenvolvimento das atividades da Controladoria Interna durante este exercício. A partir das auditorias realizadas, será realizada a emissão de relatórios e pareceres, com orientações para correção e aprimoramento da gestão na entidade. As auditorias têm a finalidade de avaliar o cumprimento das unidades executoras em relação aos controles internos



implementados na administração, embasados nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, cientificando os auditados sobre a importância de submeterem às normas vigentes. Assim, a Auditoria interna se utiliza da ferramenta controle para controlar, orientar e avaliar os atos de gestão realizados no âmbito do Poder Legislativo e apoiar o controle externo promovido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, assegurando a regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e de pessoal da Câmara Municipal.

A auditoria a ser realizada pode ser de cunho preventivo, corretivo e detectivas. As fases da auditoria são planejamento, execução *in loco*, relatório de auditoria e acompanhamento das recomendações. O planejamento das auditorias foi embasado: necessidades administrativas da gestão da Câmara Municipal; materialidade, baseada na área de exame; acompanhamento das observações no transcorrer do exercício; fragilidades ou ausência de controles observados; alertas e determinações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. A seleção de amostras para a auditoria considerará os fatores de relevância, materialidade, criticidade e riscos. Considerado o relatado, a Controladoria define as atividades que podem ser visualizadas no Quadro 1.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Controlador Interno da Câmara Municipal de Cordeirópolis, no exercício de suas atribuições e funções, terá acesso as dependências da entidade, documentos e registros dos setores auditados, conforme a Resolução nº 05/2014. Durante o exercício de 2025, o Controlador Interno realizará capacitações técnicas sobre os temas de Contabilidade Pública, Transparência e LGPD, Recursos Humanos, Controle Interno e Nova Lei de Licitações. Além disso, o Controlador Interno participará também de atividades de capacitação disponibilizadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, para aprimorar as suas atividades nesta entidade. Conclui-se que as atividades da Controladoria Interna não são definitivas, mas se apresentam



CÂMARA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Edifício "Dr. Cássio de Freitas Levy"

ESTADO DE SÃO PAULO



planejadas conforme as demandas da entidade, considerando a gestão e os riscos inerentes aos processos. Os resultados destas atividades serão levados à Presidência do Poder Legislativo Municipal de Cordeirópolis, para a tomada de conhecimento e adoção das medidas necessárias de correção e aprimoramento das atividades e processos nesta entidade. Os relatórios mensais serão encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, entregue na visita de fiscalização da prestação de contas anual do respectivo exercício referente.

Cordeirópolis, 13 de fevereiro de 2025.

Wagner Benedito de Oliveira Baldo
Controlador Interno



ANEXO

Quadro 1. Atividades da Controladoria Interna.

	Exercício de 2025											
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Atendimento ao TCESP	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Questionário TCESP	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Atividades referentes ao Transparência e verificação do cumprimento da LGPD	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria Contabilidade	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria Compras	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Auditoria RH	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhamento das atividades legislativas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Análise e assinatura do RGF	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-
Auditoria Contratos	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X
Emissão de Relatórios e Pareceres técnicos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Controle de Relatórios e Pareceres técnicos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar o SIC e a Ouvidoria	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Realizar diligências para operações e levantamento de informações	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Subsidiar a tomada de decisão com relatórios e pareceres técnicos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Suporte técnico aos setores administrativos e legislativo	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Gestão de adiantamentos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Realizar análise e emissão de parecer técnico dos processos de adiantamento da entidade	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhamento da fiscalização de contratos e obras	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X
Acompanhamento da elaboração da LDO	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acompanhamento da elaboração do PPA	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acompanhamento da elaboração da LOA e do PCA	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Fechamento parcial do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X