PLANO OPERATIVO PLURIANUAL DE CONTROLE INTERNO

-EXERCÍCIO DE 2026-2027

CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA -SP

Vitor Hugo Santana
Controlador Interno

PRAZO DO PRESENTE PLANO DE TRABALHO:
De 01/01/2026 a 31/12/2027.

IDENTIFICAÇÃO DO ENTE PÚBLICO:
Câmara Municipal de Votuporanga-SP, localizada na Praça Vereador Viana Filho, R. Venezuela, 3819 - s/n - Vila América, Votuporanga - SP, 15502-105.
Telefone: (17) 3421-1188

IDENTIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO:
Vitor Hugo Santana, Controlador Interno em exercício.
E-mail: controleinterno@camaravotuporanga.sp.gov.br

INTRODUÇÃO

A legislação que dispõe sobre Controle Interno inicialmente é de ordem constitucional, de acordo com o disposto no artigo 31 da Constituição Federal que prevê que a fiscalização do Município será exercida pelo Poder Legislativo Municipal, mediante controle externo, e pelos sistemas de controle interno do Poder Executivo Municipal, na forma da lei.
Em termos de legislação municipal, temos em vigência a RESOLUÇÃO Nº 03 DE 12 DE MAIO DE 2026 (DISPÕE SOBRE A ORGANIZAÇÃO E A ATUAÇÃODO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO NO AMBITO DO PODER LEGISLATIVO E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS).
Estabelecendo o controle interno no âmbito do Poder Legislativo com a função de orientar, fiscalizar e controlar as contas públicas, avaliar os atos de administração e gestão dos administradores do Poder Legislativo, sempre zelando pelos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e também a legitimidade, economicidade, transparência e objetivo público.

AÇÕES DE INSPEÇÃO PARA O EXERCICIO DE 2026-2027

No decorrer dos exercícios, poderão ser incluídos outros setores/departamentos ou atividades como objeto de Inspeções. As atividades de inspeção fazem parte das atividades do Controle Interno contemplando o conjunto de procedimentos técnicos com o objetivo de avaliar as ações administrativas, visando apurar fatos relacionados a deficiências dos serviços públicos, bem como verificar o funcionamento dos serviços dos órgãos prestadores, havendo ou não evidências de irregularidades, mantendo acompanhamento das providências recomendadas para solucionar os atos irregulares e/ou controversos.

A seleção das áreas e dos processos a serem examinados, auditados, fiscalizados, acompanhados e monitorados levará em consideração aspectos de materialidade, relevância, vulnerabilidade, criticidade e risco. Os controles preventivos analisarão ao tempo do ato a vantajosidade e a necessidade requisitada pelos pares. Os demais controles analisarão a conferência dos princípios básicos da Administração Pública, a conformidade com as leis e a aplicação das demais normas pertinentes.

PROGRAMAÇÃO ANUAL DE ATIVIDADES

EXERCÍCIO DE 2027-2028

	Meses de realização											
ATIVIDADES	**JAN**	**FEV**	**MAR**	**ABR**	**MAI**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OUT**	**NOV**	**DEZ**
Acompanhamento do PCA: Previsto vs feito, feito vs previsto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de limite da despesa com pessoal	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Alteração do quadro de servidores	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação do controle de quilometragem dos veículos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação das diárias e dos adiantamentos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação das NF's entregues ao Controle vs relatório de compras (amostragem)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de contratos e aditivos publicados	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de licitações: principalmente base de custo e respeito ao prazo de apresentação de propostas	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificar publicação dos contratos e aditivos no Portal da Transparência	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificar comprovantes de encargos sociais	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Conciliação Bancária	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de ligações de telefones fixos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Cuidados no último ano de mandato	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Devolução de duodécimo	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de restos a pagar												x
Verificação de alteração de patrimônio através de relatório de alteração	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificar extrato bancário vs ordens de pagamentos (amostragem)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Acompanhar sessões, anotar anseios populares e atos formais da edilidade (mensal)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Verificação de respostas sobre apontamentos/recomendações			x			x			x	x	x	x
Verificar gasto total de combustível vs quilometragem utilizada	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Emitir pareceres sobre processos de contratações encaminhados à Controladoria	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x



VITOR HUGO SANTANA

CONTROLADOR INTERNO EM EXERCÍCIO