



INSTRUÇÃO NORMATIVA n. CI/19/2024

Publicado no D.O.M.
Data: 25/11/2024
Edição: Autopublicação 6639259

Em cumprimento ao disposto art. 5º, item XXI das atribuições do cargo de controlador interno da Lei 230/2019 c/c art. 5º da Instrução Normativa n. CI/10/2024, o controlador interno expediu instrução normativa que estabelece o Plano de Trabalho para o ano de 2025.

Art. 1º O Sistema de Controle Interno tem a finalidade de assegurar, nas várias fases do processo decisório, que o fluxo de informação e que a implementação das decisões se revistam de necessária legalidade, legitimidade e confiabilidade, perseguindo sempre quanto o mérito, a economicidade, a eficácia e eficiência, visando principalmente:

§ 1º Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;

§ 2º Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rápido possível;

§ 3º Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;

§ 4º Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios;

§ 5º Obter um controle eficiente sobre todos os aspectos vitais das operações e transações da entidade

§ 6º Estabelecer parâmetros que permitam avaliar o desempenho da organização face às metas estabelecidas nas suas várias áreas.

Art. 2º Como forma de melhor desenvolver os trabalhos de controle, a controladoria interna elaborou o Plano Anual de Trabalho, o qual faz parte integrante dessa normativa.

Art. 3º - Esta Instrução Normativa entra em vigor na data de sua publicação.

Taió (SC), 25 de novembro de 2024.



Orli José Machado
Controlador Interno

Cronograma do Plano Anual de Trabalho para 2025

Descrição	Periodicidade											
Emissão de instruções normativas.	Quando constatada necessidade de sistematizar e padronizar procedimentos da Administração Pública.											
Emissão de notas orientativas.	Quando constatada necessidade de instruções, ordens, decisões ou esclarecimentos acerca de assuntos relacionados aos órgãos de controle.											
Emissão de manifestação sobre assuntos de competência da Controladoria Interna.	Quando solicitado.											
Apoiar o agente de contratação, equipe de apoio, comissão de contratação, fiscais e gestores de contrato no desempenho de suas funções.	Quando solicitado, desde que dentro da competência da controladoria.											
Emissão de manifestação quanto a regular aplicação dos recursos no objeto do convênio quando do recebimento de recursos do Estado.	Quando solicitado.											
Fiscalização através do instrumento inspeção.	Quando instigado por servidor público, quando da demanda de órgãos de controle externo ou por iniciativa da própria Controladoria Interna.											
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
Elaboração do manual de auditoria governamental	X	X	X	X	X	X						
Fiscalização através do instrumento auditoria governamental – Atos de pessoal.							X	X	X	X	X	X
Acompanhar convênios e termos de parcerias.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar sindicâncias e processos disciplinares.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar o cumprimento dos requisitos estabelecidos na Lei Complementar nº 101/2000 para a concessão de renúncia de receitas.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Emitir parecer sobre a legalidade de ato de admissão de pessoal ou de concessão de	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



aposentadoria, reforma e pensão.												
Emitir parecer sobre a concessão de diárias, adiantamentos e ressarcimentos.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar a remessa de dados e informações do e-Sfinge.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual e a execução dos programas de governo.	X		X		X		X		X		X	
Acompanhar audiência pública sobre a apresentação do cumprimento das metas fiscais.		X			X				X			
Acompanhar o cumprimento dos limites e das condições para realização de operações de crédito e inscrição em restos a pagar.	X				X				X			
Acompanhar o cumprimento dos limites da despesa com pessoal e a adoção de medidas para o seu retorno aos limites.	X				X				X			
Acompanhar o cumprimento das aplicações mínimas constitucionais.	X		X		X		X		X		X	
Acompanhar a instituição, previsão e efetiva arrecadação dos tributos de competência do ente da federação.		X		X		X		X		X		X
Acompanhar a cobrança de créditos fiscais inscritos em dívida ativa.		X		X		X		X		X		X
Acompanhar a emissão do Relatório de Gestão Fiscal.	X				X				X			
Supervisionar a divulgação da prestação de contas de gestão na internet.			X									