



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ – 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

PLANO ANUAL DE TRABALHO DE CONTROLE INTERNO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
EXERCÍCIO DE 2025

O Sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Coronel Xavier Chaves foi instituído por meio da Lei n.º 554, de 04 de agosto de 2000. Nos termos do Art. 3º da referida lei, o controle interno da Prefeitura será exercido por meio de Comissão, instituída pelo Decreto 3.487, de 14 de janeiro de 2021.

Em 26 de outubro de 2016, o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCEMG por meio da Decisão Normativa n.º 02, aprovou as Orientações sobre Controle Interno, aplicáveis aos sistemas de controle interno de cada um dos Poderes do Estado de Minas Gerais e dos seus Municípios.

A decisão normativa estabelece noções básicas de controle interno e de sistema de controle interno; princípios gerais, classificação, elementos e atribuições do sistema de controle interno; funcionamento da Unidade Central e das Unidades Executoras do Sistema de Controle Interno; Servidores designados para compor a Unidade Central do Sistema de Controle Interno; Apoio ao Controle Externo e Regulamentação do TCEMG sobre o Sistema de Controle Interno.

A normativa, desta forma, estabelece uma vasta lista das atribuições do (s) responsável (eis) pelo Controle Interno dos Poderes, as quais devem ser efetuadas em períodos anuais, mensais, diários, ou em outros períodos diferentes, e que para tanto é obrigatório a elaboração e um plano de trabalho que contemple todas as áreas administrativas e resguarde o cumprimento da respectiva legislação pertinente.

Neste sentido, apresenta-se o presente Plano Anual de Trabalho do Controle Interno, que é o documento que estabelece previamente as ações a serem executados no exercício, visando verificar o alcance de resultados da Administração Pública quanto à eficiência, eficácia, economicidade, legalidade e legitimidade dos atos de gestão; servir como instrumento de proteção e defesa do cidadão e mecanismo de auxílio para o aprimoramento dos procedimentos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES

CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ – 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

O presente Plano Anual de Trabalho não tem a intenção de esgotar o rol das ações a serem realizadas pelo Controle Interno, mas especialmente estabelecer aquelas de maior prioridade. Outras ações não menos importantes apesar de não estarem previstas neste Plano, continuarão a serem executadas.

Há que se considerar ainda, que o Plano de Trabalho, possivelmente será atualizado no decorrer do exercício, para atender as novas legislações que surgirem bem como suas atualizações, assim como também ao atendimento de uma necessidade imprevisível ou ajuste de outra ação existente.

O planejamento dos trabalhos de controle interno foi pautado pelos seguintes fatores:

- Atribuições obrigatórias previstas na Decisão Normativa n.º 02, de 2016 do TCEMG;
- A definição das atividades prioritárias com base nos critérios de materialidade, relevância e risco;
- Observações efetuadas no transcorrer do exercício anterior;
- Identificação das atividades que necessariamente precisam ser atendidas, em virtude de exigências normativas ou atribuições definidas pelo TCEMG;
- Cronograma de obrigações para atendimento a diversas legislações;
- As atividades de controle interno, sempre que possível, serão exercidas de forma concomitante aos atos controlados;
- Os registros serão analisados sob os aspectos da confiabilidade, fidedignidade, veracidade, tempestividade e integridade.

Ao longo do exercício, as atividades e o cronograma de execução dos trabalhos poderão sofrer alterações em função de alguma atividade não prevista que inviabilize a sua realização.

O resultado das atividades de auditoria será levado ao conhecimento do Chefe do Poder Executivo e das Autoridades Municipais envolvidas nos sistemas para que tomem conhecimento e adotem as providências que se fizerem necessárias. As constatações, recomendações e pendências farão parte do relatório de Auditoria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelixavierchaves.mg.gov.br
CNPJ - 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE CONTROLE

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Verificar os gastos com pessoal para fins de cumprimento dos limites máximos <i>(após o encerramento de cada quadrimestre)</i>	X				X				X			
Verificar os gastos com pessoal para fins de cumprimento dos limites máximos <i>(após o encerramento de cada semestre)</i>	X						X					
Verificar o montante da dívida consolidada para fins de cumprimento dos limites máximos <i>(após o encerramento de cada quadrimestre)</i>	X				X				X			
Verificar o montante da dívida consolidada para fins de cumprimento dos limites máximos <i>(após o encerramento de cada semestre)</i>	X						X					
Avaliar o cumprimento e a execução dos programas, objetivos e metas previstos nos instrumentos de planejamento	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Acompanhar o cumprimento da programação de atividades e projetos, com objetivo de avaliar a conformidade de sua execução												
Acompanhar as políticas públicas e avaliar os seus resultados												
Avaliar os processos de medidas administrativas internas e tomada de contas especial;												
Verificar o preenchimento dos quadros elaborados (mensalmente) pelos setores, contendo dados mensais sobre: procedimentos licitatórios, dispensa, inexigibilidade e seus contratos; termos aditivos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ – 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
a contratos e instrumentos congêneres; convênios e instrumentos congêneres e aditivos (destinados a entidades beneficiárias; prestações de contas de convênios e instrumentos congêneres (destinados a entidades beneficiárias); prestações de contas de adiantamentos; aplicações financeiras; despesas de publicidade e divulgação (15 a 20 dias após o encerramento de cada mês)												
Verificar se foram publicados os resumos dos instrumentos de contratos e seus aditivos no Portal Transparência relativo ao segundo mês imediatamente anterior (5º dia útil do segundo mês imediatamente subsequente)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve repasse correto e tempestivo dos recursos arrecadados no período para a Conta da Saúde e da Educação (Dias 10, 20 e 30)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve correto e tempestivo envio do arquivo e-Social à Receita Federal (15 dias após o encerramento de cada mês)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve correto e tempestivo envio da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Web (DCTFWeb) à Receita Federal (20 dias após o encerramento de cada mês)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve correto e tempestivo pagamento das DARF's de INSS referente ao e-Social e à DCTFWeb (20 dias após o encerramento de cada mês)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve envio correto e tempestivo ao INSS da relação dos alvarás concedidos para construção civil e documentos de	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br
CNPJ – 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
"habite-se" via SisobraPref (10 dias após o encerramento de cada mês)												
Verificar se houve correto e tempestivo da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais (DCTF) à Receita Federal (15º dia útil do segundo mês imediatamente subsequente)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve recolhimento sem multa e sem juros das contribuições previdenciárias, inclusive da retida sobre cessão de mão-de-obra (20 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve recolhimento e pagamento do PASEP (25 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve envio da Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte – DIRF contendo informações do exercício anterior;		X										
Verificar se houve envio correto e tempestivo dos Demonstrativos Aplicados ao Setor Público – DCASP do exercício anterior			X									
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações referentes à execução orçamentária e financeira via SICOM – Acompanhamento Mensal ao TCEMG (30 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações referentes aos balancetes contábeis mensais ao TCEMG via SICOM – Módulo Balancete Contábil (30 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações da	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelixavierchaves.mg.gov.br
CNPJ – 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
folha de pagamento de pessoal para o Cadastro de Agentes Públicos do Estado e dos Municípios de Minas Gerais - CAPMG ao TCEMG via SICOM (30 dias após cada mês encerrado)												
Verificar se houve publicação correta e tempestiva da relação dos Tributos e Contribuições Arrecadados no Portal Transparência (60 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve publicação correta e tempestiva da Relação das Compras no Portal Transparência (60 dias após cada mês encerrado)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO no Portal Transparência (30 dias após o encerramento de cada bimestre)	X		X		X		X		X		X	
Verificar se houve o envio correto e tempestivo do Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO via SICONFI (30 dias após o encerramento de cada bimestre)	X		X		X		X		X		X	
Verificar se houve publicação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF no Portal Transparência (30 dias após o encerramento de cada quadrimestre)	X				X				X			
Verificar se houve publicação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF no Portal Transparência (30 dias após o encerramento de cada semestre)	X						X					
Verificar se houve o correto e tempestivo envio do Relatório de Gestão Fiscal – RGF via SICONFI (30 dias após o encerramento)	X				X				X			



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelixavierchaves.mg.gov.br
CNPJ – 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
<i>de cada quadrimestre)</i>												
Verificar se houve o correto e tempestivo envio do Relatório de Gestão Fiscal – RGF via SICONFI (30 dias após o encerramento de cada semestre)	X						X					
Verificar se houve publicação das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Anexo RREO) no Portal Transparência (30 dias após o encerramento de cada bimestre)	X		X		X		X		X		X	
Verificar se houve correta e tempestiva declaração, homologação e transmissão dos dados da saúde, via SIOPS (30 dias após o encerramento de cada bimestre)	X		X		X		X		X		X	
Verificar se houve correta e tempestiva declaração, homologação e transmissão dos dados da educação, via SIOPE (30 dias após o encerramento de cada bimestre)	X		X		X		X		X		X	
Verificar se houve publicação dos gastos com publicidade em local de fácil acesso ao público ou em órgão oficial de publicação do município (30 dias após o encerramento de cada trimestre)	X			X			X			X		
Verificar se houve prestação de informações relativas às dívidas públicas interna via SADIPEM(Dia 30)	X											
Verificar se houve o correto e tempestivo envio de arquivo contendo os instrumentos de planejamento: PPA, LDO e LOA ao TCEMG via SICOM – Módulo Instrumento de Planejamento (Dia 30)	X											
Verificar se houve a tempestiva publicação do desdobramento das receitas previstas em metas bimestrais de arrecadação relativas	X											

Handwritten signature



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ – 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Maio	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
ao exercício em vigor (<i>Dia 30</i>)												
Verificar se houve divulgação nominal da folha salarial dos servidores efetivos, comissionados e contratados por tempo determinado no Portal Transparência (<i>30 dias após o encerramento de cada mês</i>)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve publicação das informações sobre as diárias de viagens no Portal Transparência (<i>30 dias após o encerramento de cada mês</i>)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve publicação das informações sobre as transferências voluntárias (convênios) no Portal Transparência (<i>30 dias após o encerramento de cada mês</i>)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se houve envio ao TCEMG de Leis, Decretos, Resoluções e outras normas legais de caráter financeiro e as relativas a convênios, ensino e reajuste dos servidores municipais (<i>15 dias após a data de publicação</i>)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se há publicação em tempo real das receitas e despesas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se foi estabelecida programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso (<i>30 dias após a publicação da LOA</i>)									X	X		
Verificar se as contas anuais do município foram disponibilizadas para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade				X								
Verificar se houve publicação da lei que fixou o subsídio aos agen-								X	X			

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES****CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS**

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ – 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
tes políticos no Portal Transparência (30 dias após a data da lei)												
Verificar se houve envio ao TCEMG da lei que fixou o subsídio dos agentes políticos (30 dias após a data da lei)								X	X			
Verificar se houve publicação da lei que concedeu reajuste aos servidores públicos municipais no Portal Transparência (30 dias após a data da lei)	X				X							
Verificar se houve envio ao TCEMG da lei que concedeu reajuste aos servidores públicos municipais (30 dias após a data da lei)	X				X							
Verificar se houve envio ao TCEMG das emendas, leis e decretos que alterarem a Lei Orgânica Municipal e Legislações Tributárias (15 dias após a data de publicação)												
Verificar se houve envio ao TCEMG de Leis, Decretos, Resoluções e outras normas legais de caráter financeiro e as relativas a convênios, ensino e reajuste dos servidores municipais (15 dias após a data de publicação)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se os partidos políticos, os sindicatos de trabalhadores e as entidades empresariais, com sede no Município, foram informadas sobre os recursos financeiros recebidos do Governo Federal e Estadual (2 dias após o recebimento do valor)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se foram lançados os registros e enviado os documentos relativos aos processo de contratação e execução de obras e serviços de engenharia ao TCEMG via SISOP-MG (prazos conforme IN n.º 01/2019)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br
CNPJ - 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Verificar se houve envio ao TCEMG, por meio do FISCAP, informação acerca da realização de concurso público para admissão de pessoal, após a publicação do edital (<i>até 60 dias antes da data de início das inscrições do concurso</i>)												
Verificar se houve envio de processos de Tomada de Contas Especial ao TCEMG cujo dano seja superior a 30 mil reais (<i>Até 120 dias após sua instauração</i>)												
Avaliar o cumprimento dos limites de despesa com pessoal	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Avaliar o cumprimento dos limites da dívida pública	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação nas ações e serviços públicos de saúde (15%)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino (25%)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação na remuneração do magistério da educação básica (70%)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Avaliar a correta autorização e abertura dos créditos adicionais (especiais, suplementares e extraordinários) e sua conformidade com a CF/1988, Lei Federal n.º 4.320, de 1964 e orientações do TCEMG												
Avaliar a inscrição, cancelamento e baixa dos restos a pagar												
Avaliar a destinação dos recursos obtidos com a alienação de ati-												



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS

Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000

controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br

CNPJ - 18.557.546/0001-03

Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
VOS												
Avaliar, de forma seletiva, com base em critérios de materialidade, risco e relevância, os documentos componentes dos procedimentos licitatórios e contratos e sua conformidade com a Lei Federal n.º 8.666, de 1993 e Lei Federal n.º 11.520, de 2002;												
Avaliar o controle dos bens patrimoniais por meio de auditoria interna e emissão de relatório												
Avaliar o controle do almoxarifado por meio de auditoria interna e emissão de relatório												
Avaliar o controle de frotas por meio de auditoria interna e emissão de relatório												
Avaliar o controle das fichas funcionais dos servidores (amostragem)												
Avaliar as folhas de pagamento dos servidores quanto às remunerações e deduções (amostragem)												
Promover estudo sobre a dívida ativa do município												
Avaliar o cumprimento da ordem cronológica de pagamentos												
Avaliar a regularidade da aplicação de recursos públicos por entidades da iniciativa privada (subvenções, contribuições e auxílios)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar o cumprimento da lei de acesso à informação	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Verificar se as instruções normativas expedidas estão sendo cumpridas												

[Handwritten signature]



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL XAVIER CHAVES
CORONEL XAVIER CHAVES - ESTADO DE MINAS GERAIS
Rua Padre Reis, Nº. 84, Centro. CEP 36.330-000
controleinterno@coronelxavierchaves.mg.gov.br
CNPJ - 18.557.546/0001-03
Tel.: (32) 3357-1235

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Elaborar relatório conclusivo sobre as contas municipais			X									
Participar das reuniões dos conselhos municipais												
Participar de audiências públicas de discussão e elaboração da LDO, LOA e PPA												
Participar de audiências públicas de apresentação dos resultados quadrimestrais		X			X				X			

Coronel Xavier Chaves, 13 de dezembro de 2024.



Tobias Eduardo Chaves Resende Santos
Controlador Geral