



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 2026**

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
Avaliar o cumprimento e a execução dos programas, objetivos e metas previstos nos instrumentos de planejamento												
Acompanhar o cumprimento da programação de atividades e projetos, com objetivo de avaliar a conformidade de sua execução												
Acompanhar a execução das políticas públicas estabelecidas em legislação específica e avaliar os seus resultados												
Avaliar os processos de medidas administrativas internas e tomada de contas especial e emitir relatório, nos termos da IN TCEMG nº 03/2013;												
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 nº 8.666, de 1993 e Lei Federal nº 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 a gestão de pessoal por meio de auditoria interna e emis-												

**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
ção de relatório												
Avaliar a gestão de compras por meio de auditoria interna e emissão de relatório					Conforme demanda							
Avaliar a gestão tributária por meio de auditoria interna e emissão de relatório					Conforme demanda							
Avaliar as rotinas de contabilidade por meio de auditoria interna e emissão de relatório					Conforme demanda							
Avaliar as rotinas de tesouraria por meio de auditoria interna e emissão de relatório					Conforme demanda							
Verificar a gestão de parcerias firmadas nos termos da Lei 13.019 de 2014 por meio de auditoria interna e emissão de relatório					Conforme demanda							
Promover estudo sobre a dívida ativa do município					Conforme demanda							
Participar das reuniões dos conselhos municipais					Conforme demanda							
Participar de audiências públicas de discussão e elaboração da LDO, LOA e PPA					Conforme demanda							
Participar de audiências públicas de apresentação dos resultados quadrimestrais		30			30				30			
Avaliar o cumprimento dos limites de despesa com pessoal					Mensalmente							
Avaliar o cumprimento dos limites da dívida pública					Mensalmente							
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação nas ações e serviços públicos de saúde (15%)					Mensalmente							



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
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino (25%)												
Avaliar o cumprimento do percentual mínimo constitucional de aplicação na remuneração do magistério da educação básica (70%)												
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 ativos												
Avaliar o cumprimento da ordem cronológica de pagamentos												
Verificar a execução das metas bimestrais de arrecadação e do cronograma de execução mensal de reembolso												
Verificar a programação financeira do Poder Legislativo, os repasses duodecimais, base de cálculo, devoluções e reprogramações												
Verificar a relação de despesas correntes sobre receitas correntes nos termos do art. 167-A da CF/1988 e conforme entendimento do TCEMG na Consulta nº 1.160.617												
Avaliar a regularidade da aplicação de recursos públicos por entidades da iniciativa privada (subvenções, contribuições e auxílios)												

**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 o cumprimento da lei de acesso à informação	Mensalmente											
Verificar se as instruções normativas expedidas estão sendo cumpridas	Mensalmente											
Verificar se há publicação em tempo real das receitas e despesas	Tempo Real											
Verificar se foi estabelecida programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso	30 dias após a publicação da LOA											
Verificar o preenchimento dos quadros elaborados (mensalmente) pelos setores, contendo dados mensais sobre: procedimentos licitatórios, dispensa, inexigibilidade e seus contratos; termos aditivos 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, estabelecidos pelas IN TCEMG 08/2003, 19/2008 e 02/2021	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Verificar se houve repasse correto e tempestivo dos recursos arrecadados no período para a Conta da Saúde e da Educação	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve correto e tempestivo envio do arquivo e-Social à Receita Federal	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Elaborar relatórios mensais de controle interno	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Elaborar relatório anual de controle interno relativo ao exercício anterior			30									

**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 parecer conclusivo sobre as contas municipais relativas ao exercício anterior			30									
Verificar as certidões de inventário emitidas por ocasião da prestação de contas anuais			30									
Verificar o parecer do Conselho do FUNDEB sobre a movimentação dos recursos emitido por ocasião da prestação de contas			30									
Verificar se houve correto e tempestivo envio da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Web (DCTFWeb) à Receita Federal	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve envio correto e tempestivo do Módulo de Inclusão de Tributos (MIT) à Receita Federal	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve recolhimento sem multa e sem juros das contribuições previdenciárias, inclusive da retida sobre cessão de mão-de-obra	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Verificar se houve recolhimento e pagamento do PASEP	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
Verificar se houve envio correto e tempestivo ao INSS da relação dos alvarás concedidos para construção civil e documentos de “habite-se” via SisobraPref	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Verificar se houve envio da Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte – DIRF contendo informações do exercício anterior		28										
Verificar se houve envio correto e tempestivo dos Demonstrativos			30									

**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
Aplicados ao Setor Público – DCASP do exercício anterior												
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações referentes à execução orçamentária e financeira via SICOM – Acompanhamento Mensal ao TCEMG	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações referentes aos balancetes contábeis mensais ao TCEMG via SICOM – Módulo Balancete Contábil	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve envio correto e tempestivo das informações da 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	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
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	30											
Verificar se foram lançados os registros e enviado os documentos relativos aos processos de contratação e execução de obras e serviços de engenharia ao TCEMG via SICOM	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se foram lançados os registros e enviado os documentos relativos aos processos licitatórios, incluindo dispensa e inexigibilidade, ao TCEMG via SICOM	5 dias após a publicação dos documentos											
Verificar se houve envio correto e tempestivo dos extratos bancários com posição em 31/12 de cada exercício ao TCEMG via SICOM	30											

**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 correto e tempestivo das contas anuais do Município, de forma isolada e consolidada, ao TCEMG via SICOM			30									
Verificar se houve envio correto e tempestivo dos questionários respondidos do IEGM – Índice de Efetividade da Gestão Municipal, ao TCEMG via SICOM	Conforme cronograma estabelecido											
Verificar se houve envio ao TCEMG da lei que fixou o subsídio dos agentes políticos	30 dias após a data da lei											
Verificar se houve envio ao TCEMG da lei que concedeu reajuste aos servidores públicos municipais	30 dias após a data da lei											
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 do normativo											
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 do normativo											
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	Até 60 dias antes da data de início das inscrições do concurso											
Verificar se houve envio de processos de Tomada de Contas Especial ao TCEMG cujo dano seja superior a 30 mil reais	Até 120 dias após sua instauração											
Verificar se houve o envio correto e tempestivo do Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO via SICONFI	30		30		30		30		30		30	
Verificar se houve o correto e tempestivo envio do Relatório de	30						30					



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
Gestão Fiscal – RGF via SICONFI												
Verificar se houve o envio correto e tempestivo da Matriz de Saldo Contábeis mensal à STN, de forma consolidada, via SICONFI	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve o envio correto e tempestivo da Matriz de Saldo Contábeis de encerramento à STN, de forma consolidada, via SICONFI			30									
Verificar se houve o envio correto e tempestivo da Declaração de Contas Anuais (DCA) à STN, de forma consolidada, via SICONFI				30								
Verificar se houve o envio correto e tempestivo do Atestado do Pleno Exercício da Competência Tributária à STN via SICONFI				30								
Verificar se houve prestação de informações relativas às dívidas públicas interna via SADIPEM	30											
Verificar se houve correta e tempestiva declaração, homologação e transmissão dos dados da saúde, via SIOPS	30		30		30		30		30		30	
Verificar se houve correta e tempestiva declaração, homologação e transmissão dos dados da educação, via SIOPE	30		30		30		30		30		30	
Verificar se houve publicação correta e tempestiva da relação dos Tributos e Contribuições Arrecadados no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve publicação correta e tempestiva da Relação das Licitações e Contratos no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve publicação correta e tempestiva da Relação das Compras no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30

**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 divulgação nominal da folha salarial dos servidores efetivos, comissionados e contratados por tempo determinado no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve publicação das informações sobre as diárias de viagens no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve publicação das informações sobre as transferências voluntárias (convênios) no Portal da Transparência	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Verificar se houve publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO no Portal da Transparência	30		30		30		30		30		30	
Verificar se houve publicação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF no Portal da Transparência	30						30					
Verificar se houve publicação da lei que fixou o subsídio aos agentes políticos no Portal da Transparência	30 dias após a data da lei											
Verificar se houve publicação da lei que concedeu reajuste aos servidores públicos municipais no Portal da Transparência	30 dias após a data da lei											
Verificar se houve publicação dos gastos com publicidade em local de fácil acesso ao público ou em órgão oficial de publicação do município	30			30			30			30		
Verificar se houve a tempestiva publicação do desdobramento das receitas previstas em metas bimestrais de arrecadação relativas ao exercício em vigor	30											
Verificar se as contas anuais do município foram disponibilizadas				30								



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
para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade												
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 recurso											

Coronel Xavier Chaves, 10 de dezembro de 2025.

Tobias Eduardo Chaves Resende Santos
Controlador Geral