

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

1. ORÇAMENTO E FINANÇAS

Atividade 1.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Sector Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e Acompanhar a execução orçamentária.	Não cumprimento de metas.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar o cumprimento das metas prevista no PPA, LDO e LOA 2023 para a Secretaria de Estado.	Examinar para cada unidade programática do orçamento se houve cumprimento das metas. Verificar a Despesa Autorizada em 2023 (Crédito Autorizado + Suplementação) relacionando-a com a Execução da Despesa 2023 (Disponível + A Liquidar + Liquidado), utilizando-se dos dados dos relatórios do Sistema AFI/SEFAZ-AM.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Planejamento – SEPLAN. Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF.	Lei Federal nº 4.320/1964. Lei Complementar nº 101/2000 LDO nº 6019/2022. Lei Orçamentária – LOA nº 6.155/2022.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

1. ORÇAMENTO E FINANÇAS

Atividade 1.2	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e Acompanhar as Processos de Pagamentos.	Instrução processual em desacordo com a legislação pertinente.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Analisar e Identificar eventuais inconsistências de documentos e sua regularidade.	Verificar a instrução nos processos de pagamentos, e analisar a regularidade dos mesmos.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF.	Lei Federal nº 4.320/1964. Lei Complementar nº 101/2000. Decreto Estadual nº 40.350/2019.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

1. ORÇAMENTO E FINANÇAS

Atividade 1.3	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e Acompanhar as inserções no Sistema AFI.	Não ter saldo para pagamento aos fornecedores.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Evitar a falta de pagamento aos fornecedores.	Verificar as Despesas Autorizadas 2023 (Credito Autorizado + Suplementação), relacionando-a com a Execução da Despesa 2023 (Disponível + A Liquidar + Liquidado), via Sistema AFI.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (GOF).	Sistema AFI.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

2. CONTABILIDADE

Atividade 2.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os demonstrativos contábeis, Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, e demais documentos, demonstrativos e comparativos contábeis, no Sistema AFI.	Descumprimento da legislação pertinente.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar o cumprimento da Legislação Contábil.	Selecionar Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e demais documentos, demonstrativos e comparativos contábeis para análise.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças –SEAF. Assessoria Contábil.	Lei Federal nº 4.320/1964. Normas Brasileiras de Contabilidade MCASP – 9ª edição.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

3. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

Atividade 3.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os atos de nomeação, cessão, disposição, exoneração e aposentadoria.	Inobservância às normas vigentes, Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a regularidade dos atos de nomeação, cessão, disposição, exoneração e aposentadoria.	Selecionar os atos de nomeação, cessão, disposição, exoneração e aposentadoria.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças - SEAF (Gerência de Recursos Humanos – GRH).	Lei Federal nº 1.762/1986 – Estatuto do Servidor do Estado do Am. Lei nº 1941/1990 Lei nº 9.717/1988. Lei nº 2.624/2000. Lei nº 10.887/2004. Lei Comp. nº 181/2017. Portaria nº 367/2019.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

3. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

Atividade 3.2	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os atos de abono permanência, indenização de 13º salário, férias e dias trabalhados, licenças e outros afins.	Inobservância às normas vigentes, Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a regularidade dos atos administrativos de abono permanência, indenização de 13º salário, férias e dias trabalhados, licenças e outros afins.	Selecionar os atos administrativos de abono permanência, indenização de 13º salário, férias e dias trabalhados, licenças e outros afins.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Recursos Humanos – GRH).	Lei Federal nº 1.762/1986. Estatuto do Servidor Estadual. Lei nº 1941/1990 Lei nº 9.717/1988. Lei nº 2.624/2000. Lei nº 10.887/2004. Lei Comp. nº 181/2017. Portaria nº 367/2019.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

3. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

Atividade 3.3	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar as pastas e registros funcionais dos servidores.	Desatualização dos registros funcionais, ausência de documentos. Notificação dos órgãos de controle externos.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar as pastas e os registros funcionais, os quais devem ser permanentemente atualizados.	Selecionar os registros funcionais dos servidores	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Recursos Humano – GRH).	Lei nº 1.762/1986. Estatuto do Servidor Estadual. Lei nº 1941/1990 Lei nº 9.717/1988. Lei nº 2.624/2000. Lei nº 10.887/2004. Lei Comp. nº 181/2017. Portaria nº 367/2019.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

3. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

Atividade 3.4	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os registros na folha de pagamento.	Inconsistência dos registros na folha de pagamento. Notificação dos órgãos de controle externos.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar os registros de valores pagos como vencimentos, gratificações, adicionais, férias, descontos, etc.	Selecionar a folha de pagamento, conforme seleção de amostra pela Tabela Philips.	Fevereiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Recursos Humanos – GRH).	Folha de Pagamento - CFPP/PRODAM.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

4. GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Atividade 4.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar o tombamento dos bens patrimoniais móveis e verificação do Inventário Anual de Bens. Avaliar a contabilização dos bens.	Inconformidade entre os registros. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Avaliar os controles internos quanto aos registros patrimoniais e bens móveis).	Selecionar os procedimentos de controle de bens (Inventário Anual de Bens e Registro de Bens). Verificar a adequada destinação, conservação e baixa dos bens. Averiguar nos Sistemas AJURI e AFI a contabilização dos bens móveis. Inspeção física dos bens móveis da SEDECTI.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Apoio Logístico – GEAL).	Art. 106 da Lei Federal nº 4.320/1964. Sistema AJURI.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

5. GESTÃO DE COMPRAS (PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES)

Atividade 5.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos administrativos de licitação, dispensa e inexigibilidade.	Inobservância às normas vigentes. Anulação ou revogação dos processos. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Analisar e acompanhar a regularidade dos processos de licitação, dispensa e inexigibilidade.	Selecionar os processos administrativos de licitação, dispensa e inexigibilidade.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Compras – GCOM).	Constituição Federal 1988. Lei nº 8.666/93 e 14.133/2021 – Licitações e Contratos Administrativos. Lei federal nº 10.520/2002 (Pregão). Decreto Estadual nº 45.108/2022 (Dispensa de Licitação). Decreto Estadual nº 34.159/2013 (Sistema e-Compras). Orientação Técnicas da SEFAZ/AM.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

5. GESTÃO DE COMPRAS (PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES)

Atividade 5.2	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos administrativos de: Compra Eletrônica – CEL; Compra de ata de CAE; Adesão da Ata do Sistema de Registro de Preços da SEFAZ/AM.	Inobservância às normas vigentes. Anulação ou revogação dos processos. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a regularidade dos processos: Compra Eletrônica – CEL; Compra de ata de CAE; Adesão da Ata do Sistema de Registro de Preços da SEFAZ/AM.	Selecionar os processos administrativos Compra Eletrônica – CEL; Compra de ata de CAE; Adesão da Ata do Sistema de Registro de Preços da SEFAZ/AM.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Compras – GCOM).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021 – Licitações e Contratos Administrativos. Lei federal nº 10.520/2002 (Pregão). Decreto Estadual nº 34.159/2013 (Sistema e-Compras). Decreto Estadual 43.796/2021 Decreto Estadual nº 41.392/202019 (Registro de Preços). Orientação Técnicas da SEFAZ/AM.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

6. GESTÃO DE ALMOXARIFADO

Atividade 6.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Sector Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os procedimentos internos utilizados pelo Almojarifado.	Inconformidade entre os registros efetuados no sistema. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a execução de normativos internos sobre o controle e movimentação dos estoques de materiais, bem como o cumprimento das rotinas e procedimentos e a utilização do Sistema AJURI, evitando estoques ociosos ou a falta de material.	Selecionar os processos administrativos Compra Eletrônica – CEL; Compra de ata de CAE; Adesão da Ata do Sistema de Registro de Preços da SEFAZ/AM.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Apoio Logístico – GEAL)	Sistema AJURI



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

7. GESTÃO DE TRANSPORTE

Atividade 7.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar os mecanismos existentes ao controle operacional e gerencial da frota de veículos.	Ineficácia quanto ao gerenciamento e controle do uso da frota de veículos. Desperdício de recursos financeiros. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar os procedimentos adotados para o gerenciamento e controle para utilização adequada da frota de veículos.	Selecionar os documentos de controle operacional e gerencial da frota de veículos da SEDECTI.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Apoio Logístico – GEAL).	Sistema AJURI



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

8. GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Atividade 8.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os procedimentos de formalização nos processos de contratos administrativos.	Interrupção dos serviços contratados. Desperdício dos recursos orçamentários. Anulação ou revogação dos contratos administrativos. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a formalização dos processos de contratos e termos aditivos.	Selecionar processos de contratos administrativos e termos aditivos. E rescisão a fim de verificar sua regularidade.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Contratos e Convênios – GCC).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021 – Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 4.320/1964.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

8. GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Atividade 8.2	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os procedimentos de revisão, reajuste e repactuação dos contratos administrativos.	Desperdício dos recursos orçamentários. Anulação ou revogação dos contratos administrativos. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Analisar a formalização dos processos de revisão, reajuste e repactuação dos contratos administrativos.	Selecionar os processos administrativos de revisão, reajuste e repactuação dos contratos administrativos	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Contratos e Convênios – GCC).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021 – Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 4.320/1964.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

8. GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Atividade 8.3	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Fiscalizar e acompanhar a execução dos contratos administrativos.	Interrupção dos serviços contratados. Desperdício dos recursos orçamentários. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Fiscalizar e acompanhar a execução dos contratos a serem selecionados pelo critério de amostragem.	Selecionar os contratos administrativos pelo critério de amostragem.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Contatos e Convênios- GCC).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021 Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 4.320/1964.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

8. GESTÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Atividade 8.4	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos indenizatórios e de reconhecimento de dívida, oriunda de contratos administrativos.	Desperdício dos recursos orçamentários. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Analisar a formalização dos processos indenizatórios e de reconhecimento de dívida.	Selecionar processos administrativos indenizatórios e de reconhecimento de dívida.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Contratos e Convênio - GCC).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021 Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 4.320/1964. Portaria Conjunta CGE/PGE/SEFAZ nº 001 de 04 julho de 2019.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

9. GESTÃO DE COVÊNIOS

Atividade 9.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar a formalização de convênios administrativos.	Desperdício dos recursos orçamentários. Anulação ou revogação dos convênios administrativos. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a formalização dos processos de convênios e termos aditivos.	Selecionar processos de convênios administrativos e termos aditivos e verificar sua adequação à legislação quanto à instrução formal.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF (Gerência de Contratos e Convênios – GCC).	Constituição Federal de 1988. Lei nº 8.666/93 e lei nº 14.133/2021 - Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 4.320/1964.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

10. GESTÃO DE DIÁRIAS E PASSAGENS

Atividade 10.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos de diárias e passagens.	Inobservância às normas vigentes. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a instrução formal e a regularidade dos processos de diárias e passagens.	Selecionar processos de diárias e passagens.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças (Gerência de Recursos Humanos – GRH).	Decreto Estadual nº 40.691/2019. SCDP.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

11. GESTÃO DE ADIANTAMENTO DE DESPESAS (SUPRIMENTO DE FUNDOS)

Atividade 11.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos de adiantamento de despesas.	Inobservância às normas vigentes. Notificação dos órgãos de controle externo.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar a regularidade dos processos de adiantamento de despesas.	Selecionar processos de adiantamento de despesas.	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças - SEAF.	Decreto Estadual nº 16.396/1994. CCA.



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

12. GESTÃO DAS TRANFERÊNCIAS ESPECIAIS

Atividade 12.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar a destinação dos recursos.	O recurso não chegar ao beneficiário.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Velar pela regularidades das transferências	Trâmite processual	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças – SEAF.	Lei complementar nº216/2021



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO 2023

ATIVIDADES DE ACOMPANHAMENTO DOS ATOS DE GESTÃO

13. GESTÃO DAS EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS

Atividade 13.1	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Periodicidade	Setor Responsável pelos atos/processos	Conhecimento
Analisar e acompanhar os processos de Emendas Parlamentares Individuais.	Incompatibilidade com os objetivos da Secretaria. Irregularidade da Instituição. Inaplicabilidade dos recursos e a não prestação de contas.	Unidade de Controle Interno – UCI.	Verificar se o projeto tem conotação com os objetivos da SEDECTI: Verificar a regularidade da Instituição e a Aplicação dos recursos bem como a Prestação de Contas.	Selecionar processos de Emendas Parlamentares Individuais	Janeiro a Dezembro	Secretaria Executiva de Administração e Finanças - SEAF.	Sistemas AFI, SIGO e SISCONV.

