



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICIPIO DE SANTA TEREZINHA/MT

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE AÇÃO 008/2019

Assunto: Avaliação do PLANO DE AÇÃO, execução, adequação e eficácia dos controles instituídos na Entidade avaliada realizada pela em Gestão de frotas 01/2017.

| | |
|-------------------|---|
| UNIDADE AUDITADA | PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA |
| GESTOR | EUCLÉSIO JOSÉ FERRETTO |
| GESTOR DA UNIDADE | CARLOS ALBERTO ALÉSSIO |

GESTÃO DE FROTAS

RELATÓRIO Nº 08/2019 – ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE AÇÃO

ASSUNTO: Relatório de Verificação Interna, com foco a avaliar o cumprimento das recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 001/2017- Auditoria em Gestão de Frotas nº 001/2017, emitido a Secretaria Municipal de Viação e Obras Públicas.

I. INTRODUÇÃO

Em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2019, a Unidade de Controle Interno – UCI, apresenta o Relatório de Monitoramento ao Plano de Ação, cuja finalidade esta em verificar o cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria interna sobre a Gestão de Frotas no município de Santa Terezinha-MT. O presente relatório consiste numa síntese da evolução das atividades recomendadas na auditoria de 2017 a partir do Plano de Ação apresentado.

Rua 25 s/nº Centro – 78.650-000 – Santa Terezinha-MT.
FONE (66) 3558 1414/ EMAIL. prefeiturastz@hotmail.com

Handwritten: 17/12/19
Stamp: Adm. Municipal A. Crivellies
Administrador
CPF/MF 6753



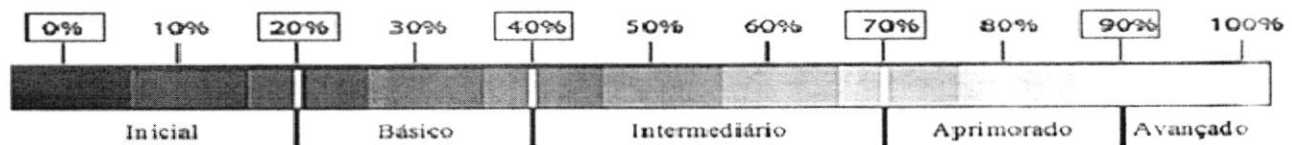
ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

A auditoria é parte de programa de melhoria dos controles internos do projeto APRIMORA, desenvolvido pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, onde foram realizadas capacitações e treinamentos com os controladores dos municípios mato-grossenses e posteriormente realizada a auditoria orientada por padrões e matrizes definidas pelos próprio TCE/MT. Esta ação faz parte do planejamento estratégico da corte de contas e visa a melhoria e aprimoramento dos controles internos em atividades específicas e relevantes onde se inclui a Gestão de Frotas.

II. AVALIAÇÃO

No âmbito do Município de Santa Terezinha, foi realizada uma auditoria na atividade de Gestão de Frotas, concluída em Julho do exercício 2017. Esta auditoria deu origem a recomendações visando o aprimoramento da atividade, ações estas que deverão ser implementadas pelo gestor, e servirão para medir o nível de maturidade dos controles internos.

Para obtenção da avaliação e nível de maturidade dos controles internos da atividade de Gestão de Frotas adotamos aqui, a escala proposta pelo TCU no Acórdão nº 568/2014-Plenário. A soma de pontos obtidos é dividida pelo total de pontos possíveis, o que resulta em um índice de Avaliação dos Controles Internos Municipais (iACIM) em Gestão de Frotas, conforme a figura:



De acordo com esta escala, a pontuação definida em cada uma das auditorias foi a seguinte:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

| Ano da Auditoria | Maturidade | Observações |
|------------------|------------|-------------|
| 2017 | 35,56% | Básico |

Fonte: Relatórios de auditoria 001– 2017

O *Questionário de Avaliação de Controles Internos (QACI)*, foi elaborado para mensurar a eficácia do controle dentro da atividade em Gestão Financeira Municipal, e tem como parâmetro de respostas os critérios abaixo, que são avaliados a partir de instrumentos elaborados para este fim e fazem parte dos papéis de trabalho desta auditoria.

| Escala de Eficácia do Controle | Situação do Controle |
|--------------------------------|--|
| 0 - Inexistente | Ausência completa do controle |
| 1 - Fraco | Em desenvolvimento; informal; sem disseminação; sem aplicação efetiva; quase sempre falha |
| 2 - Mediano | Formalizado, conhecido, adotado na prática, funciona na maior parte das vezes; pode ser aprimorado |
| 3 - Forte | Mitiga o risco em todos os aspectos relevantes; sem falhas detectadas; pode ser enquadrado num nível de “melhor prática” |

Fonte: Material didático das capacitações

Na auditoria realizada no município, conforme demonstra a tabela abaixo, foram constatadas as seguintes pontuações das questões aplicadas:

| Escala de Eficácia | 2018 |
|------------------------|-----------|
| 0 - Inexistente | 00 |
| 1 - Fraco | 16 |
| 2 - Mediano | 10 |
| 3 - Forte | 06 |
