



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº.03

“Dispõe sobre o Planejamento Operacional da Unidade de Controle Interno do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista – CIOP para o exercício do ano 2019”.

Luis Gustavo Seki Deguchi, Controlador Fiscal do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista – CIOP, no uso de suas atribuições legais, e

Considerando a Resolução nº 06 de 13 de abril de 2018 que instituiu no âmbito do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista a Unidade de Controle Interno;

Considerando que a Unidade de Controle Interno exercerá suas atividades através do Controlador Fiscal, e este, caberá a emissão de instruções normativas que possuem a finalidade de estabelecer a padronização da forma do exercício do controle interno e o esclarecimento de dúvidas;

Considerando que as ações de atuação da Unidade de Controle Interno é evitar a ocorrência de erros, ou corrigi-los, evitando-se, assim, desperdícios ou irregularidades na gestão administrativa;

Considerando que a Administração Pública se pauta nos Princípios da Legalidade e Publicidade;

RESOLVE:



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Art. 1º Tornar público o Planejamento Operacional para o exercício de 2019 que transcorrerá conforme o calendário anexo a esta Instrução Normativa.

Art. 2º Poderá, de acordo com a necessidade, ocorrer à alteração na atividade a ser desenvolvida no período. Sendo este o caso o departamento a ser fiscalizado será previamente notificado dentro de um tempo hábil para que possa fornecer as informações necessárias.

Art. 3º Esta Instrução Normativa entra em vigor na data da sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Presidente Prudente/SP, 14 de dezembro de 2018.

LUIS GUSTAVO SEKI DEGUCHI
CONTROLADOR FISCAL



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

ANEXO

Janeiro

PLANO DE AÇÃO:	Dívida Ativa dos Municípios Consorciados (2018)					
DATA PREVISÃO	de 07 de janeiro a 11 de janeiro - Data realizada:					
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro					
OBJETIVO	Levantamento do débito pedente com o Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista					
O quê?	Porque?	5W			2H	Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	
Solicitar o levantamento dos débitos referentes a Requisições		Financeiro	Controlador Fiscal	14 e 15 de Janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Solicitar o levantamento dos débitos referentes a Contrato de Rateio e Parcelamento		Financeiro	Controlador Fiscal	16 e 17 de Janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Solicitar o cálculo da previsão de perdas com Dívida Ativa	Previsão legal de sua constatação	Contabilidade	Controlador Fiscal	18 de Janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	18 de Janeiro	Comunicação Interna	A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Arrecadação e Despesas 2019					
DATA PREVISÃO	de 14 a 18 de janeiro - Data realizada:					
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro, Diretoria de Saúde e Diretoria Executiva					
OBJETIVO	Levantamento da existência de débito pedente e saldo das contas do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista					
O quê?	Porque?	5W			2H	Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como? Quanto custa?	
Solicitar o levantamento dos débitos referentes a Requisições		Financeiro	Controlador Fiscal	14 de janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Solicitar o levantamento dos débitos referentes a Contrato de Rateio e Parcelamento	Mês de Janeiro - 1ª parcela	Financeiro	Controlador Fiscal	15 de janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Inclusão na Dívida Ativa		Contabilidade	Controlador Fiscal	16 e 17 de janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	18 de Janeiro	Comunicação Interna	A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Credenciamento					
DATA PREVISÃO	de 21 a 25 de janeiro - Data realizada:					
RESPONSÁVEL	Setor de Compras e Licitação					
OBJETIVO	Fiscalizar o desenvolvimento dos Processos Licitatórios de Inexigibilidade					
O quê?	Porque?	5W			2H	Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como? Quanto custa?	
Apurar quanto foi recolhido com a taxa de credenciamento	Verificar a possibilidade de contratação de responsável técnico	Financeiro	Controlador Fiscal	21 de janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Verificação <i>in loco</i> por amostragem dos processo físicos		Jurídico	Controlador Fiscal	22 e 23 de janeiro	Pessoal	A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	24 e 25 de janeiro	Relatório técnico	A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório do 3º Quadrimestre de 2018					
DATA PREVISÃO	de 28 de janeiro a 01 de fevereiro - Data realizada:					
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interno					
OBJETIVO	Realização da obrigação constante no artigo 13 da Resolução 06 de 13 de abril de 2018					
O quê?	Porque?	5W			2H	Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como? Quanto custa?	
Solicitar os documentos pendentes para a confecção do relatório	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro, Licitação, Prestação de Contas, RH e Contabilidade	Controlador Fiscal	28 e 29 de janeiro	Comunicação Interna	A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	30 de janeiro		A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	31 de janeiro e 01 de fevereiro		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Fevereiro

PLANO DE AÇÃO:	Verificação do Patrimônio do Consórcio						
DATA PREVISÃO	de 04 de fevereiro a 08 de fevereiro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Diretoria Executiva						
OBJETIVO	Contabilizar o patrimônio do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista						
	SW				ZH		
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Solicitar o levantamento dos bens que compõe o patrimônio do CIOP	Identificar o patrimônio do Consórcio	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	04 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Verificar o valor lançado do bem e placa de patrimônio	Diferenciar o valor lícito, com o valor pago, com o valor contabilizado	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	05 e 06 de Fevereiro	Verificação de docs		A realizar
Solicitar o cálculo da depreciação dos bens	Previsão legal de sua constatação	Contabilidade	Controlador Fiscal	07 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório da atividade desenvolvida		UCI	Controlador Fiscal	08 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial de Janeiro de 2019						
DATA PREVISÃO	de 11 de fevereiro a 15 de fevereiro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interna						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
	SW				ZH		
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos	Necessidade dos documentos para o relatório	Financeiro, RH e Licitação	Controlador Fiscal	11 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>	Audit	Financeiro, RH e Licitação	Controlador Fiscal	12 de Fevereiro	Entrevista		A realizar
Relatório Parcial			Controlador Fiscal	07 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	08 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Análise das Contratações e Rescisões						
DATA PREVISÃO	de 18 de fevereiro a 22 de fevereiro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor de Recursos Humanos						
OBJETIVO	Verificar os documentos do setor						
	SW				ZH		
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Verificar as Portarias de convocação		RH	Controlador Fiscal	18 de fevereiro	<i>in loco</i>		A realizar
Verificar os livros de Atas		RH	Controlador Fiscal	19 de fevereiro	<i>in loco</i>		A realizar
Verificar os registros de funcionários		RH	Controlador Fiscal	20 de fevereiro	<i>in loco</i>		A realizar
Relatório das atividades		UCI	Controlador Fiscal	21 e 22 de fevereiro	Relatório		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 25 de fevereiro a 28 de fevereiro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
	SW				ZH		
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	25 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		Contabilidade	Controlador Fiscal	26 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	27 e 28 de Fevereiro	Comunicação Interna		A realizar
							A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Março

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Fevereiro 2019						
DATA PREVISÃO	de 11 de março a 15 de março - Data Realizada						
RESPONSÁVEL	Controle Interno						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	11 de março	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	12 e 13 de março	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	14 de março	Relatório técnico		A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	15 de março	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Fiscalização das requisições/ arrecadação						
DATA PREVISÃO	de 18 a 22 de março - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde						
OBJETIVO	Fiscalizar a arrecadação						
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro	Controlador Fiscal	18 de março	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>	Audit as pastas de requisições	Financeiro	Controlador Fiscal	19 e 20 de março	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	21 de março	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	22 de março	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Editais de licitação e contratos						
DATA PREVISÃO	de 25 a 29 de março - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor de Licitação e Compras						
OBJETIVO	Verificar o cumprimento da Lei nº 8666/93						
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Verificação <i>in loco</i>	Audit os processos licitatórios	Licitação	Controlador Fiscal	25 a 27 de março	Exame documental		A realizar
Relatório das atividades		UCI	Controlador Fiscal	28 de março	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	29 de março	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Abril

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Março 2019						
DATA PREVISÃO	de 01 a 05 de abril - Data Realizada:						
RESPONSÁVEL	Controle Interno						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	01 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	02 e 03 de abril	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	04 de abril	Relatório técnico		A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	05 de abril	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Fiscalização das requisições/ arrecadação/ despesa						
DATA PREVISÃO	de 08 a 12 de abril - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde						
OBJETIVO	Fiscalizar a arrecadação						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e Saúde	Controlador Fiscal	08 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco	Audit as pastas de requisições	Financeiro	Controlador Fiscal	09 e 10 de abril	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	11 de abril	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	12 de abril	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Verificação do Patrimônio do Consórcio						
DATA PREVISÃO	de 15 a 18 de abril - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Diretoria Executiva						
OBJETIVO	Contabilizar o patrimônio do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar o levantamento dos bens que compõe o patrimônio do CIOP	Identificar o patrimônio do Consórcio	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	15 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Verificar o valor lançado do bem e placa de patrimônio	Diferenciar o valor lícitado, com o valor pago, com o valor contabilizado	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	16 de abril	Verificação de docs		A realizar
Solicitar o cálculo da depreciação dos bens	Previsão legal de sua constatação	Contabilidade	Controlador Fiscal	17 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Relatório da atividade desenvolvida		UCI	Controlador Fiscal	18 de abril	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 22 a 25 de abril - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	22 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		Contabilidade	Controlador Fiscal	23 de abril	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	24 e 25 de abril	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Maio

PLANO DE AÇÃO: Relatório Parcial - Abril 2019							
DATA PREVISÃO de 06 a 10 de maio - Data Realizada:							
RESPONSÁVEL Controle Interno							
OBJETIVO Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório							
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	06 de maio	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	07 e 08 de maio	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	09 de maio	Relatório técnico		A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	10 de maio	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO: Credenciamento							
DATA PREVISÃO de 13 a 17 de maio - Data realizada:							
RESPONSÁVEL Setor de Compras e Licitação							
OBJETIVO Fiscalizar o desenvolvimento dos Processos Licitatórios de Inexigibilidade							
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Apurar quanto foi recolhido com a taxa de credenciamento	Verificar a possibilidade de contratação de responsável técnico	Financeiro	Controlador Fiscal	13 de maio	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco por amostragem dos processos físicos		Jurídico	Controlador Fiscal	14 a 16 de maio	Pessoal		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	17 de maio	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO: Editais de licitação e contratos							
DATA PREVISÃO de 20 a 24 de maio - Data realizada:							
RESPONSÁVEL Setor de Licitação e Compras							
OBJETIVO Verificar o cumprimento da Lei nº 8666/93							
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Verificação in loco	Auditar os processos licitatórios	Licitação	Controlador Fiscal	20 a 22 de maio	Exame documental		A realizar
Relatório das atividades		UCI	Controlador Fiscal	23 de maio	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	24 de maio	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO: Relatório do 1º Quadrimestre de 2019							
DATA PREVISÃO de 27 a 31 de maio - Data realizada:							
RESPONSÁVEL Unidade de Controle Interno							
OBJETIVO Realização da obrigação constante no artigo 13 da Resolução 06 de 13 de abril de 2018							
O quê?	Porque?	SW			ZH		Status
		Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	
Solicitar os documentos pendentes para a confecção do relatório	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro, Licitação, Prestação de Contas, RH e Contabilidade	Controlador Fiscal	27 e 28 de maio	Comunicação Interna		A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	29 de maio			A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	30 e 31 de maio			A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Junho

PLANO DE AÇÃO:	Dívida Ativa						
DATA PREVISÃO	de 03 a 07 de junho - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interno						
OBJETIVO	Constituir o montante do endividamento dos Municípios consorciados						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações quanto ao repasse dos Municípios	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro	Controlador Fiscal	03 e 04 de junho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	08 de maio			A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	09 e 10 de maio			A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	10 de maio	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Análise Operacional						
DATA PREVISÃO	de 10 a 14 de junho - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde/ RH						
OBJETIVO	Fiscalizar a arrecadação						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	10 de junho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>	Audit as pastas de requisições	Financeiro e RH	Controlador Fiscal	11 e 12 de junho	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	13 e 14 de junho	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	14 de junho	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Maio 2019						
DATA PREVISÃO	de 17 a 19 de junho - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	17 de junho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	18 de junho	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	19 de junho	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 24 a 28 de junho - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	24 de junho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		Contabilidade	Controlador Fiscal	25 de junho	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	26 e 27 de junho	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Julho

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Junho 2019						
DATA PREVISÃO	de 01 a 05 de julho - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
		SW				ZH	
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	01 de julho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	02 e 03 de julho	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	04 e 05 de julho	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Verificação dos Documentos a serem apresentados ao Tribunal de Contas						
DATA PREVISÃO	de 08 a 26 de julho - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde/ RH						
OBJETIVO	Agilizar e fiscalizar os documentos serão apresentados ao TC						
		SW				ZH	
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	08 e 09 de julho	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	10 a 19 de julho	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	22 a 25 de julho	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	26 de julho	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Agosto

PLANO DE AÇÃO:	Dívida Ativa						
DATA PREVISÃO	de 05 a 09 de agosto - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interno						
OBJETIVO	Constituir o montante do endividamento dos Municípios consorciados						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações quanto ao repasse dos Municípios	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro, Licitação, Prestação de Contas, RH e Contabilidade	Controlador Fiscal	05 e 06 de agosto	Comunicação Interna		A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	07 de agosto			A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	08 de agosto			A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	09 de agosto	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Análise Operacional						
DATA PREVISÃO	de 12 a 16 de agosto - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde/ RH						
OBJETIVO	Fiscalizar a arrecadação						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	12 de agosto	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco	Audit as pastas de requisições	Financeiro e RH	Controlador Fiscal	13 e 14 de agosto	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	15 de agosto	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	16 de agosto	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Julho 2019						
DATA PREVISÃO	de 19 a 23 de agosto - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	19 de agosto	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	20 de agosto	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	21 a 23 de agosto	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 26 a 30 de agosto - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	26 de agosto	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		Contabilidade	Controlador Fiscal	27 e 28 de agosto	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	29 e 30 de agosto	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Setembro

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Agosto 2019						
DATA PREVISÃO	de 02 a 06 de setembro - Data Realizada						
RESPONSÁVEL	Controle Interno						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	02 de setembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	03 e 04 de setembro	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	05 de setembro	Relatório técnico		A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	06 de setembro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Verificação dos Documentos a serem apresentados ao Tribunal de Contas						
DATA PREVISÃO	de 09 a 13 de setembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	RH						
OBJETIVO	Agilizar e fiscalizar os documentos serão apresentados ao TC						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	09 de setembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	10 a 12 de setembro	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	13 de setembro	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	13 de setembro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório do 2º Quadrimestre de 2019						
DATA PREVISÃO	de 16 a 27 de setembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interno						
OBJETIVO	Realização da obrigação constante no artigo 13 da Resolução 06 de 13 de abril de 2018						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar os documentos pendentes para a confecção do relatório	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro, Licitação, Prestação de Contas, RH e Contabilidade	Controlador Fiscal	16 e 17 de setembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	18 a 20 de setembro			A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	23 a 27 de setembro			A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Outubro

PLANO DE AÇÃO:	Credenciamento						
DATA PREVISÃO	de 07 a 11 de outubro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor de Compras e Licitação						
OBJETIVO	Fiscalizar o desenvolvimento dos Processos Licitatórios de Inexigibilidade						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Apurar quanto foi recolhido com a taxa de credenciamento	Verificar a possibilidade de contratação de responsável técnico	Financeiro	Controlador Fiscal	07 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i> por amostragem dos processo físicos		Jurídico	Controlador Fiscal	08 a 10 de outubro	Pessoal		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	11 de outubro	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Verificação do Patrimônio do Consórcio						
DATA PREVISÃO	de 14 a 18 de outubro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Diretoria Executiva						
OBJETIVO	Contabilizar o patrimônio do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar o levantamento dos bens que compõe o patrimônio do CIOP	Identificar o patrimônio do Consórcio	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	14 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Verificar o valor lançado do bem e placa de patrimônio	Diferenciar o valor lícitado, com o valor pago, com o valor contabilizado	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	15 e 16 de outubro	Verificação de docs		A realizar
Solicitar o cálculo da depreciação dos bens	Previsão legal de sua constatação	Contabilidade	Controlador Fiscal	17 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório da atividade desenvolvida		UCI	Controlador Fiscal	18 de outubro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Setembro 2019						
DATA PREVISÃO	de 21 a 25 de outubro - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	21 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	22 e 23 de outubro	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	24 e 25 de outubro	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 28 a 31 de outubro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	28 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		Contabilidade	Controlador Fiscal	29 de outubro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	30 e 31 de outubro	Comunicação Interna		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Novembro

PLANO DE AÇÃO:	Dívida Ativa						
DATA PREVISÃO	de 04 a 08 de novembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Unidade de Controle Interno						
OBJETIVO	Constituir o montante do endividamento dos Municípios consorciados						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações quanto ao repasse dos Municípios	Necessidade de informações fidedignas para maior transparência	Financeiro	Controlador Fiscal	04 e 05 de novembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação dos relatórios parciais	Constatar se há alguma informação conflitante	UCI	Controlador Fiscal	06 de novembro			A realizar
Relatório Final		UCI	Controlador Fiscal	07 de novembro			A realizar
Comunicação ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	08 de novembro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Análise Operacional						
DATA PREVISÃO	de 11 a 14 de novembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor Financeiro/ Diretoria Saúde/ RH						
OBJETIVO	Fiscalizar a arrecadação						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		Financeiro e RH	Controlador Fiscal	11 de novembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>	Auditar as pastas de aquisições	Financeiro e RH	Controlador Fiscal	12 e 13 de novembro	Exame documental		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	14 de novembro	Relatório técnico		A realizar
Comunicar ao Presidente do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista		Executivo	Controlador Fiscal	14 de novembro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Outubro 2019						
DATA PREVISÃO	de 18 a 22 de novembro - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	18 de novembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação <i>in loco</i>		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	19 e 20 de novembro	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	21 e 22 de novembro	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Análise das Contratações e Rescisões						
DATA PREVISÃO	de 25 a 29 de novembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Setor de Recursos Humanos						
OBJETIVO	Verificar os documentos do setor						
O quê?	Porque?	Onde?	Quem?	Quando?	Como?	2H Quanto custa?	Status
Verificar as Portarias de convocação		RH	Controlador Fiscal	25 de novembro	<i>in loco</i>		A realizar
Verificar os livros de Atas		RH	Controlador Fiscal	26 de novembro	<i>in loco</i>		A realizar
Verificar os registros de funcionários		RH	Controlador Fiscal	27 de novembro	<i>in loco</i>		A realizar
Relatório das atividades		UCI	Controlador Fiscal	28 e 29 de novembro	Relatório		A realizar



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO OESTE PAULISTA

Dezembro

PLANO DE AÇÃO:	Verificação do Patrimônio do Consórcio						
DATA PREVISÃO	de 02 a 06 de dezembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Diretoria Executiva						
OBJETIVO	Contabilizar o patrimônio do Consórcio Intermunicipal do Oeste Paulista						
O quê?	Porque?	SW			Como?	ZH	Status
		Onde?	Quem?	Quando?		Quanto custa?	
Solicitar o levantamento dos bens que compõe o patrimônio do CIOP	Identificar o patrimônio do Consórcio	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	02 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificar o valor lançado do bem e placa de patrimônio	Diferenciar o valor lícitado, com o valor pago, com o valor contabilizado	Diretoria Executiva	Controlador Fiscal	03 e 04 de dezembro	Verificação de docs		A realizar
Solicitar o cálculo da depreciação dos bens	Previsão legal de sua constatação	Contabilidade	Controlador Fiscal	05 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório da atividade desenvolvida		UCI	Controlador Fiscal	06 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Relatório Parcial - Novembro 2019						
DATA PREVISÃO	de 09 a 13 de dezembro - Data da realização						
RESPONSÁVEL	Controlador Fiscal						
OBJETIVO	Agilizar o processo de confecção do relatório quadrimestral obrigatório						
O quê?	Porque?	SW			Como?	ZH	Status
		Onde?	Quem?	Quando?		Quanto custa?	
Solicitar informações aos departamentos		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	09 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		RH, Licitação, Finanças	Controlador Fiscal	10 e 11 de dezembro	Exame de documentos		A realizar
Relatório Parcial		UCI	Controlador Fiscal	12 e 13 dezembro	Relatório técnico		A realizar

PLANO DE AÇÃO:	Prestação de Contas - Contratos com Presidente Prudente						
DATA PREVISÃO	de 16 a 20 de dezembro - Data realizada:						
RESPONSÁVEL	Prestação de Contas - Contabilidade						
OBJETIVO	Fiscalização do andamento das prestações de contas						
O quê?	Porque?	SW			Como?	ZH	Status
		Onde?	Quem?	Quando?		Quanto custa?	
Questionar qual o andamento das prestações de conta	Verificar se o andamento está dentro do pactuado	Prestação de Contas	Controlador Fiscal	16 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar
Verificação in loco		Contabilidade	Controlador Fiscal	17 e 18 de dezembro	Comunicação Interna		A realizar
Relatório das atividades	Previsão legal de sua constatação	UCI	Controlador Fiscal	19 e 20 dezembro	Comunicação Interna		A realizar