



Instituto de Previdência dos Servidores de Cariacica

CARTILHA DE CONTROLE INTERNO

CONTROLADORIA
INTERNA PREVIDENCIÁRIA
2026

APRESENTAÇÃO

Em 2026, o IPC reafirma seu compromisso com a modernização administrativa.

Esta cartilha é uma evolução da edição de 2025 e serve como o guia definitivo para que você, servidor e Órgão Central do seu setor, possa redigir Instruções Normativas (IN) que garantam segurança jurídica e eficiência digital.

CONCEITOS ESSENCIAIS (O que você precisa saber)

- A IN como Receituário: A Instrução Normativa padroniza rotinas. Se um servidor sair de licença hoje, quem o substituir deve conseguir realizar o trabalho lendo a IN.
- Sistema de Controle Interno: Não é apenas um setor (a Controladoria), mas uma rede onde todos os setores (RH, Compras, Financeiro) executam regras para evitar erros.
- O Órgão Central: Você é o dono do conhecimento da sua área. Por isso, a responsabilidade de escrever a regra (a IN) é sua, pois ninguém conhece o fluxo melhor que você.

AS 3 FASES DA CRIAÇÃO (Passo a Passo)



FASE 1: Planejamento e Base

- Identificar o Gargalo: O que está gerando retrabalho ou dúvidas? Esse é o seu ponto de partida.
- Definir a Base Legal: Em qual lei ou decreto sua regra se apoia?
- Abrangência: Liste claramente quais setores devem obedecer a esta norma.

FASE 2: Detalhamento da Rotina

- O Fluxograma (Obrigatório): Desenhe o caminho do processo. Onde começa? Por onde passa? Onde termina?
- Passo a Passo Sequencial: Descreva Quem faz, Como faz e Qual o Prazo.
- Ponto de Controle (O "Pulo do Gato"): Defina um momento de checagem. Ex: "Antes de enviar o processo, o setor X deve conferir se o documento Y está assinado".

FASE 3: Formalização e Aprovação

Para ter valor legal, sua IN deve seguir o padrão da Resolução TC nº 227/2011:

- Cabeçalho: Número sequencial (Ex: INSTRUÇÃO NORMATIVA S... Nº 001/2026) e indicação da versão (ex: Versão 2.0).
- Validação: Envie a minuta para a Controladoria analisar tecnicamente.
- Assinatura: Após validada, a IN vai para a Presidência do IPC para aprovação e publicação.

NOVIDADES PARA 2026: EFICIÊNCIA DIGITAL

Para a cartilha de 2026, adicione estas boas práticas ao seu texto:

- **Linguagem Simples:** Evite termos técnicos desnecessários. A norma deve ser clara para todos.
- **Processos Eletrônicos:** Se a rotina ocorre em sistema (e-Docs), especifique os botões e caminhos digitais a serem seguidos.
- **Check-lists Digitais:** Anexe modelos de listas de verificação que o servidor possa preencher no computador para não esquecer nenhuma etapa.

CHECK-LIST FINAL (Antes de enviar para a Controladoria)

- ✓ A finalidade da IN está clara e sucinta?
- ✓ As responsabilidades do Órgão Central e das Unidades Executoras estão definidas?
- ✓ O fluxograma foi incluído como anexo?
- ✓ Existe uma seção de "Considerações Finais" para dúvidas e penalidades?

CONCLUSÃO

VOCÊ É O CONTROLE INTERNO. Cada processo bem documentado é um escudo para o servidor e uma garantia de transparência para o cidadão de Cariacica.

VOCÊ REPRESENTA A HISTÓRIA DO IPC! Cada Instrução Normativa é capaz de auxiliar os servidores atuais e futuros da instituição.

Dúvidas técnicas? Procure a Controladoria Interna do IPC. Estamos aqui para validar suas minutas e fortalecer nossa gestão.

MARCELO VIANA PEREIRA

Gerente de Controle Interno - PMC

Em substituição à Controladora
Interna Previdenciária