



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

Plano Trabalho 2024 CONTROLE INTERNO

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

PLANO ANUAL DE TRABALHO

Exercício de 2024



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

PLANO DE TRABALHO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2024.

O presente Plano Anual de Atividades da Unidade de Controle Interno estabelece o planejamento das atividades de: auditorias, inspeções, fiscalização, acompanhamentos, monitoramentos, verificações e outras atividades ou fatos não contemplados no presente plano, de acordo com suas necessidades e especialidades.

Em cumprimento às atividades estabelecidas pela Lei Municipal nº 1184/07, alteradas pelas Leis nº 1274/09, 1714/13 e 2.313/19, em obediência ao Decreto nº 179/09, que aprova a edição do “Manual do Sistema de Controle Interno do Município de Rebouças”,

As metodologias de trabalho para o desenvolvimento dos atos e ações a serem executadas no período de janeiro a dezembro de 2024, constantes dos Anexos, serão definidas pela Unidade de Controle Interno.

Instruir instrumento suficiente de orientação à elaboração do Relatório Anual do Controle Interno.

O planejamento poderá sofrer alterações no decorrer do exercício, em virtude de fatores imprevisíveis e alheios, como determinações superiores, solicitações e questionários do TCE/PR, elaboração de normas, denúncias, dificuldades estruturais, entre outros motivos.



LUIZ EVERALDO ZAK
Prefeito Municipal

Rebouças, 07 de janeiro de 2024.



RICARDO FURTADO SABIN
Controle Interno



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

Anexo I

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO Exercício Financeiro de 2024

Espécie da Atividade
Realizar auditorias, inspeções, fiscalização, acompanhamentos, monitoramentos, verificações por solicitação formal pelo Prefeito Municipal.
Monitorar e acompanhar os procedimentos de Execução da Gestão: Orçamentária, Financeira e Patrimonial.
Acompanhar a elaboração da LDO e LOA.
Monitorar por amostragem os Processos Licitatórios, Dispensas e Inexigibilidades e seus respectivos Contratos.
Monitorar por amostragem as compras originárias dos pedidos de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação.
Monitorar o cumprimento dos prazos e da realização das Audiências Públicas quadrimestrais da Avaliação das metas fiscais, conforme LRF e do Plano Municipal de Saúde.
Monitorar o cumprimento da Instrução Normativa nº 36/2009 do Tribunal de Contas, quanto aos direitos da Criança e Adolescentes.
Monitorar as publicações dos Relatórios: RREO e do RGF
Acompanhar os limites de gastos com: Pessoal, Saúde, Educação, FUNDEB, Dívida Pública e o atendimento as normas da Gestão Fiscal em cumprimento as determinações da LRF.
Acompanhar o cumprimento da Agenda de Obrigações do Tribunal de Contas.
Acompanhar as Publicações das Normas: Federais, Estaduais, Municipais e Tribunal de Contas do Estado, referente às áreas Contábil, Financeira, Orçamentária e Patrimonial.
Monitorar o cumprimento da Lei Complementar nº 131/2009 (Transparência).
Monitorar os registros efetuados pelo Departamento de Recursos Humanos e a Folha de Pagamento.
Monitorar prazos, vigências e aplicação de convênios, auxílios e subvenções concedidas e recebidas.
Monitorar contratos de serviços e obras de engenharia quanto a prazo e execução.
Monitorar as prestações de contas dos Regimes de: Adiantamento e Reembolso para pequenas despesas.
Monitorar o cumprimento da execução das metas contidas no PPA e LDO.
Avaliar a operacionalidade dos almoxarifados.
Elaborar, revisar e avaliar a aplicabilidade das normas internas vigentes quanto às rotinas e procedimentos de controle adotados.
Avaliar por amostragem, Processos de Sindicâncias Administrativas e Inquéritos.
Assessorar a administração municipal mediante a realização de orientações verbais, bem como a emissão de pareceres, relatórios e orientações formais quando requerido, ou ainda, quando identificadas irregularidades ou ineficiência.
Acompanhar e analisar os encaminhamentos quanto aos sistemas: SIM-AM / SIOPS / SIOPE / SICONFI.
Encaminhamento e resposta das solicitações e questionários de controle externo,

3



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

bem como manifestação quanto às denúncias públicas.
Monitorar as transferências financeiras efetuadas a Câmara Municipal.
Monitorar os registros no Mural de Licitações referente os processos licitatórios.
Verificar os procedimentos operacionais e administrativos dos serviços de gestão nas Áreas: Saúde, Educação, Assistência Social e Agricultura.
Apresentar ao Executivo Municipal a cada Semestre ou Quadrimestre, Relatório Geral da execução e resultados da Gestão, abrangendo: Gestão Orçamentária, Financeira, Patrimonial, Operacional, Dívida Pública, Limites Constitucionais, cumprimento das determinações da LRF e outros dados ou procedimentos necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal.



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

Anexo II

Planejamento de Auditoria Interna - Consultoria e Avaliação

Este documento apresenta um levantamento preliminar de possíveis questões e problemas que podem ser identificados e abordados durante as auditorias do Município de Rebouças para o exercício de 2024. As auditorias visam analisar áreas estratégicas e processos críticos da administração pública, com o objetivo de garantir a conformidade com a legislação, a eficiência na gestão e a transparência nos atos administrativos.

Cada tema listado aborda aspectos específicos das atividades municipais, identificando situações-problemas que podem comprometer a eficácia dos processos e que, por isso, merecem atenção especial no planejamento das auditorias. Ao realizar essas verificações, busca-se aprimorar os mecanismos de controle e promover boas práticas de governança pública.

As auditorias listadas serão realizadas de acordo com a necessidade, com base em fatores como o grau de risco identificado e a relevância para a gestão pública. Vale ressaltar que outros temas podem ser incluídos no escopo das auditorias, caso surjam novas demandas ou questões que justifiquem a revisão e o acompanhamento. O objetivo é garantir uma gestão eficiente, transparente e alinhada com os princípios da administração pública.

Tema	Auditorias	Situações-Problema a Serem Investigadas
Plano de Contratações Anual (PCA)	Revisão do fluxo e prazos para elaboração, aprovação, execução e monitoramento do PCA.	Atrasos frequentes na elaboração e aprovação do PCA. Divergências entre o plano e as contratações efetivamente realizadas.
Gestão de Riscos nas Contratações	Avaliação do fluxo processual e da consistência do Mapa de Riscos nos processos de contratação.	Falta de mapeamento de riscos em processos críticos. Ausência de procedimentos para mitigação de riscos identificados. Mapa de Riscos desatualizado ou incompleto.
Planejamento: PPA, LDO e LOA	Verificação da elaboração e da efetiva implementação do manual de planejamento para PPA, LDO e LOA.	Falta de diretrizes claras no manual para orientar os servidores. Inconsistências entre as peças orçamentárias e os objetivos estratégicos do município.



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

		Desatualização do manual de planejamento.
Nova Lei de Licitações e Contratos	Avaliação da gestão e fiscalização dos contratos à luz das regras da Nova Lei de Licitações.	Falta de fiscalização efetiva durante a execução dos contratos. Inconsistências na aplicação das penalidades previstas em contratos. Não conformidade com as exigências legais nas contratações.
Controle Patrimonial	Revisão dos procedimentos de controle de bens móveis e imóveis, incluindo inventário e baixa patrimonial.	Bens sem registros atualizados no sistema patrimonial. Ausência de inventário periódico. Falta de controle na movimentação e localização dos bens patrimoniais.
Gestão de Frotas	Auditoria dos procedimentos de controle, manutenção e uso dos veículos do município.	Falta de registro de manutenção e abastecimento dos veículos. Utilização inadequada dos veículos para fins particulares. Ausência de critérios para a substituição de veículos antigos ou ineficientes.
Transporte Escolar	Avaliação dos procedimentos de contratação e fiscalização dos serviços de transporte escolar.	- Irregularidades nos contratos de prestação de serviços. - Falta de fiscalização na qualidade e segurança dos veículos. - Ausência de controle sobre o cumprimento das rotas e horários definidos.