



Município de Pato Branco

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Prestação de Contas Anual – Exercício Financeiro de 2023	
Setor	Secretaria de Administração e Finanças.
Etapas	Acompanhar a elaboração do PCA do Poder Executivo Municipal – Administração Direta e Indireta, relativo ao exercício financeiro de 2023.
Método	Analisar os itens a serem avaliados pelo TCE-PR e providenciar a documentação necessária, para elaboração do relatório de Controle Interno, parte integrante da PCA-2023. Acompanhar o encaminhamento pelo Poder Executivo da prestação de contas anual para a Câmara Municipal; Acompanhar os julgamentos das prestações de contas pelo TCE/PR e pela Câmara Municipal.
Justificativa	Atender ao contido em instrução normativa emitida pelo TCE-PR.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Março de 2024

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Percentual	
Setor	Secretaria de Educação
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 25% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2024, provenientes de Impostos e demais transferências em despesas com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino.
Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 212, da Constituição Federal de 1988

Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro, Março, Maio, Julho, Setembro e Novembro de 2024

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – FUNDEB	
Setor	Secretaria de Educação
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo de 70% das receitas do FUNDEB na remuneração do magistério e de 95% de aplicação dos recursos do FUNDEB.
Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido na Lei Federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020 e na Lei Municipal nº 5.727/2021, de 29 de março de 2021.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro, Março, Maio, Julho, Setembro e Novembro de 2024

Ações e Serviços Públicos realizados na Saúde	
Setor	Secretaria de Saúde
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo constitucional de 15% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2024 provenientes de Impostos e demais transferências, em despesas com ações e serviços públicos, efetivamente realizadas com Saúde.
Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com Ações e Serviços públicos de saúde, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 12, da LC 141/2012, artigo 35, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 7º, da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro, Março, Maio, Julho, Setembro e Novembro de 2024

Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO	
Setor	Secretaria de Administração e Finanças
Etapas	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RREO do exercício de 2024.
Método	Acompanhar a publicação do RREO, no diário oficial eletrônico do Município.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 52 e 53 da LRF.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Março, Maio, Julho, Setembro e Novembro de 2024.

Relatório de Gestão Fiscal – RGF	
Setor	Secretaria de Administração e Finanças
Etapas	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RGF do exercício de 2024.
Método	Acompanhar a publicação do RGF, no diário oficial eletrônico do Município.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 54 e 55 da LRF.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro, Maio e Setembro de 2024

Despesa com Pessoal	
Setor	Secretaria de Administração e Finanças
Etapas	<p>Monitorar a aplicação pelo Município de no máximo 48,6% (limite de alerta) em despesas com pessoal sobre a Receita Corrente Líquida no decorrer do exercício de 2024;</p> <p>Monitorar as despesas com pessoal, ações para redução do limite no caso de alertas, acompanhamento da necessidade de regularidade de pagamento de horas extras e necessidades de recursos humanos.</p>
Método	<p>Analisar o demonstrativo de Despesas com Pessoal, emitido do Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 1, da LRF, artigo 55, inciso I, alínea “a”, que compõe a RGF;</p> <p>Emitir relatório de empenhos por secretaria no elemento de despesa 3.1.00.00, do sistema de gestão do município.</p>

Justificativa	Atender ao contido no inciso II do § 1º do art. 59 da LRF
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Dezembro de 2024.

Arrecadação e Investimento

Setor	Secretaria de Administração e Finanças
Etapas	Monitorar a evolução da arrecadação comparando com os empenhos emitidos.
Método	Emitir relatório de receitas arrecadadas e de empenhos emitidos no sistema de gestão do município; Analisar a situação das fontes de recursos, em especial das vinculadas; Acompanhar os saldos por fontes de recursos; Recomendar a limitação de empenhos, quando necessário, nas situações condicionadas pelas limitações impostas pela LRF.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 09 da LRF.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Mai e Outubro de 2024.

Ouvidoria e e-SIC Municipal

Setor	Ouvidoria Municipal
Etapas	Monitorar o funcionamento da ouvidoria municipal, de acordo com a legislação vigente. Acompanhar as ações de implementação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção. Acompanhar a capacitação dos servidores responsáveis pelo atendimento dos canais Ouvidoria e e-SIC.
Método	Monitorar o funcionamento da ouvidoria municipal; Acompanhar os relatórios de atendimentos.
Justificativa	Atender ao contido na Lei nº 13.460, de 26 de junho de 2017 e Decreto Municipal nº 9.328 de 12 de setembro de 2022 e Programa Nacional de Prevenção a Corrupção.

Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Dezembro de 2024

Portal da Transparência	
Setor	Todas as unidades administrativas
Etapas	Monitorar as informações disponibilizadas no Portal da Transparência do Município.
Método	Avaliar os indicadores do ITP-TCE-PR e Radar Transparência. Avaliar os demais índices de avaliação.
Justificativa	Atender ao contido na Lei Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009; Atender a Cartilha de orientações para cidadãos, gestores públicos e Tribunais de Contas do Estado do Paraná e do Ministério Público; Acompanhar os Relatórios dos pedidos de informação fundamentados pela Lei Federal 12.527 de novembro de 2011 e Decreto Municipal nº 9.240 de 02 de junho de 2022.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Dezembro de 2024

Obras Públicas	
Setor	Todas as unidades administrativas
Etapas	Avaliar os processos de contratação e acompanhamento de serviços para realização de obras públicas.
Método	Solicitar ao Setor de Licitações todos os processos licitatórios que envolvem obras públicas; Avaliar os termos de acompanhamento de obras emitidos pelos Engenheiros e Arquitetos das Secretarias de Planejamento Urbano e Obras, escolhidos dentre as obras de maior valor; Realizar visita in loco caso seja necessário, acompanhado dos fiscais de execução.
Justificativa	Atender as Recomendações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná; Atender o adiamento do Plano de Trabalho de 2023.

Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	2º semestre de 2024.

Transferências Voluntárias

Setor	Todas as unidades administrativas
Etapas	Acompanhar os Termos de Colaboração, Termos de Fomento e Termos de Cooperação.
Método	Realizar aferições nas informações contidas no Sistema Integrado de Transferências do TCE-PR; Realizar aferições nos sistemas de gestão entre outros arquivos do Poder Executivo.
Justificativa	Conformidade do Município para formalização de Processos de Chamamento Público e Inexigibilidade fundamentado com a Lei Federal nº 13.019 de 31 de julho de 2014; Conformidade nas prestações de contas apresentadas pelas Organizações da Sociedade Civil.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Dezembro de 2024

Instituto de Previdência – PATOPREV

Instituto	Instituto de Previdência - PATOPREV
Etapas	Acompanhar a elaboração do PCA do Instituto de Previdência – PATOPREV, relativo ao exercício financeiro de 2023.
Método	Analisar os itens a serem avaliados pelo TCE-PR e providenciar a documentação necessária, para elaboração do relatório de Controle Interno, parte integrante da PCA-2023. Acompanhar o encaminhamento para os Conselhos de Administração e Fiscal, da prestação de contas anual.
Justificativa	Atender ao contido em instrução normativa emitida pelo TCE-PR.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Março de 2024

e-Prevenção	
Setor	Todas as unidades administrativas
Etapas	Acompanhar as ações de implementação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção.
Método	Analisar os itens não atendidos e recomendar a adesão aos setores responsáveis pela implantação; Acompanhar a implantação dos itens não atendidos.
Justificativa	Atender ao contido no Roteiro de Atuação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção.
Responsabilidade	Regiane Cordeiro Szymkoviak – Controladora Geral, e, Fabiana Mazzuco – Contadora
Período	Janeiro a Dezembro de 2024

REGIANE CORDEIRO SZYMKOVIAK
Chefe de Controladoria
Portaria nº 1.387/2021

FABIANA MAZZUCO
Contadora
Portaria nº 759/2022