

MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS ESTADO DO PARANÁ

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3132-8000

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES

CONTROLE INTERNO

2025

Janeiro/2025

2550 MACIO MARTINS 1960

MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3132-8000

1 - INTRODUÇÃO:

O Controle Interno do Município de Inácio Martins - PR apresenta o **PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO** que estabelece o planejamento das ações de auditoria e demais atividades a serem realizadas no exercício de 2025, no âmbito do Poder Executivo Municipal.

O plano para o exercício de 2025 possui como objetivo principal firmar, por meio de um cronograma, as atividades previstas até o final do citado exercício, estabelecendo prioridades, buscando, a partir das atividades planejadas, a identificação de ineficiências e se os processos e sistemas administrativos e operacionais, das áreas verificadas, estão sendo conduzidos de acordo com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, legitimidade, economicidade e eficácia além de conferir o cumprimento das leis, normas e regulamentos aplicáveis.

As atividades do Controle Interno serão norteadas principalmente de forma preventiva, em conjunto com os departamentos municipais, desde o planejamento das ações até a execução das mesmas, e se as ações desenvolvidas estão cumprindo o papel principal da administração publica municipal que é oferecer o melhor serviço ao cidadão martinense, sempre pensando em melhorar a qualidade de vidas das pessoas.

Com o acompanhamento das secretarias e o desenvolvimento das atividades planejadas neste plano será possível elaborar recomendações que visam a melhoria contínua na gestão dos recursos públicos, evitando desperdícios, mau uso e danos ao patrimônio do Município, deste modo contribuindo para um aumento da governança no município.

2 - FUNDAMENTAÇÃO:

Conforme a Constituição Federal, nos artigos 31, 70 e 74, em conjunto com a Lei Complementar nº 101/2000, também conhecida como Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que em seu artigo 59º apresenta que a fiscalização do Município será exercida pelo Poder Legislativo Municipal, mediante controle externo, e **pelos sistemas de controle interno do Poder Executivo Municipal**, na forma da lei.

O artigo 3º da Lei Municipal nº 462/2009, de 02 de setembro de 2009 a qual dispõe que "O Sistema de Controle Interno Municipal (...)".

ESTADO DO PARANA

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3132-8000

De acordo com o artigo 5º da referida Lei Municipal, o qual define que "A

Unidade de Controle Interno será exercida por um Coordenador que se manifestará

através de relatórios, auditorias, inspeções, pareceres e outros pronunciamentos

voltados a identificar e sanar as possíveis irregularidades".

3 - OBJETIVO:

O objetivo do Plano Anual de atividades do controle inteno é trabalhar

preferencialmente os aspectos preventivos de fiscalização, demonstrando a eficiência e a

eficácia dos serviços prestados pelo Municipio, buscando sempre atender os interesses da

sociedade e de modo a justificar a arrecadação dos diversos tributos cobrados à população,

adotando, essencialmente, a transparência nas ações executadas.

Conforme SLOMSKI (2003), o serviço público municipal constitui um conjunto de atividades-meio e atividades-fim, exercidas ou postas à disposição, e prestadas diretamente, permitidas ou concedidas pelo ente governamental, objetivando plannar o homostar accial de comunidade local. De macros mode que se demaio

alcançar o bem-estar social da comunidade local. Do mesmo modo que as demais esferas da administração pública, os municípios desempenham funções preestabelecidas que visam manter em pleno funcionamento e mediante efetivo

controle do governo local o atendimento das necessidades da sociedade, de forma que todos tenham seus interesses alcançados e atendidos.

Tambem é objetivo do controle interno atuar, simultaneamente, como ferramenta

de auxílio para o Gestor Municipal e como instrumento de proteção e defesa de interesse

social, garantindo que as ações do governo sejam conduzidas de forma econômica,

eficiente e eficaz.

4 - OBJETIVOS ESPECIFICOS:

O Plano Anual de atividades do Controle Interno para o Exercício de 2025 tem por

objetivos específicos:

• Acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles que

envolvam despesas;

• Avaliar a eficiência, a eficácia e a economia na aplicação e utilização dos recursos

públicos, gerando uma melhor gestão administrativa;

Verificar e acompanhar o cumprimento das orientações emitidas pelo TCE/PR e das

Recomendações Administrativas emitidas pelo Ministério Público;

Analisar processos Licitações, Dispensas e Inexigibilidades, por amostragem;

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000 Fone: (42) 3132-8000

- Elaborar e Emitir Parecer sobre as Contas Anuais prestadas pelo Chefe do Poder Executivo a serem julgadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná e Câmara Municipal de Vereadores;
- Acompanhar o processo de transferências voluntárias via Sistema Integrado de Transferências – SIT e a publicação de suas informações no Portal da Transparência.
- Analisar e monitorar as compras, quanto a requisição, prévio empenho e aquisição de bens e serviços;
- Analisar as despesas a fim de avaliar o controle financeiro por parte dos ordenadores de despesas;
- Apoio técnico na elaboração das peças orçamentárias, PPA, LDO e LOA;
- Orientação ao executivo na condução financeira;
- Acompanhamento por amostragem no que se refere a frota municipal: Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado.
- Acompanhamento das obras realizadas através de regime de execução indireta, com inspeção e acompanhamento documental;
- Analise das despesas de adiantamento e reembolso de despesas;
- Monitoramento e analise do portal de transparência em parceria com o TI;
- Verificar e acompanhar a oferta de serviços ao cidadão, nas áreas de Saúde, Assistência Social e Educação.
- Acompanhamento continuo do atendimento ao cidadão através do SIC e ouvidorias.

5 - FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO PARA O EXERCICIO DE 2025:

O planejamento das atividades que compõe o PLANO, exercício de 2025 foi orientado considerando os seguintes fatores:

- A seleção das amostras de processos administrativos, empenhos, prestações de contas do terceiro setor, processos licitatórios e outros elementos alvo de fiscalização, análise, auditoria, controle e acompanhamento levará em consideração os critérios de risco, materialidade, relevância e oportunidade. As amostras ou a totalidade dos objetos de analise serão definidas caso a caso;
- Os meios materiais e a estrutura de Recursos Humanos do Controle Interno;
- As normas que regem a Administração Pública;



RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000 Fone: (42) 3132-8000

- ➤ O Plano Plurianual PPA, LDO e Lei Orçamentária Anual LOA;
- Determinações Emanadas pelo Ministério Público e TCE-PR.

6 - VIGÊNCIA DO PLANO:

Os trabalhos serão executados no exercício financeiro de 2025.

ATIVIDADES / AÇÕES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Fiscalizar e acompanhar a												
disponibilidade das informações no												
Portal da Transparência do Município												
pelos setores competentes.												
Acompanhar o Serviço da Ouvidoria,												
instituído pela Lei de Acesso à												
Informação.												
Elaborar o Relatório do Controle												
Interno sobre as contas do Poder												
Executivo Municipal do exercício												
financeiro de 2025, que integrará a												
Prestação de Contas Anual do												
Município, cumprindo as obrigações												
impostas pela IN do TCE/PR.												
Elaborar o Plano Anual de atividades para o exercício de 2025.												
Acompanhar o limite das despesas												
com pessoal e em caso de												
extrapolação solicitando quais as												
medidas foram adotadas para												
recondução dos limites.												
Acompanhar as obras realizadas através de regime de execução												
indireta, com inspeção e acompanhamento documental.												
Analizar os processos licitatórios por												
amostragem.												
assa.sge												
Acompanhar e fiscalizar a execução												
dos Atos de Transferência Voluntária												
Municipal, incluindo o												
Monitoramento do Fechamento												
Bimestral do SIT e Avaliação e												
Circunstanciado, Acompanhamento												
de Processos de Prestação de Contas												
via SIT / e-Contas.												
Verificar e acompanhar a oferta de												
serviços ao cidadão, nas áreas de Saúde, Assistência Social e Educação												
Acompanhamento continuo do												



RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000 Fone: (42) 3132-8000

25-07 INACIO MARTINS 1960						
atendimento ao cidadão através do SIC						
e ouvidorias						

7 - CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES A SEREM EXECUTADAS:



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS ESTADO DO PARANÁ

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3667-8000

25.07 MACIO MARTINS 1960						
Audiências Públicas para avaliação						
das metas fiscais.						
Assessorar a Administração Municipal						
mediante a realização de orientações,						
bem como a emissão de pareceres,						
relatórios e recomendações de forma						
preventiva quanto aos procedimentos						
administrtivos.						
Encaminhar resposta das solicitações						
e questionários de controle externo,						
quais sejam, TCE/PR, Ministério						
Público, Controle Social.						
Participar de capacitações específicas						
e correlatas às áreas dos temas						
passíveis de serem auditados.						
Acompanhamento da alimentação e						
do fechamento do SIM-AM.						
Verificar o cumprimento das Metas						
contidas do Plano Plurianual, Lei de						
Diretrizes Orçamentárias e Lei						
Orçamentária Anual. Acompar os limites Constitucionais de						
aplicação em Saúde e Educação.						
Acompanhar a limitação de						
empenhos e da movimentação						
financeira, nas situações						
condicionadas pelas limitações						
impostas pela LRF.						
Monitorar o controle de gastos						
decorrentes das receitas do FUNDEB						
Acompanhar o limite fixado						
para Dívida Consolidada.						
Acompanhar o limite das operações						
de crédito –						
financiamentos.						
Acompanhar a emissão de alertas e						
advertências pelo TCE com						
verificação das medidas saneadoras						
adotadas.						
Acompanhar as publicações no Diário						
Oficial do TCE.						
Acompanhar os demonstrativos						
legais dos atos de pessoal ao TCE						
(SIAP).						
Verificar os processos licitatórios por						
amostragem.						
Acompanhar as alterações em						
atendimento a Lei Previdenciária do						
RPPS						



RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3667-8000

		(
Acompanhar por amostragem no que se refere a frota municipal: diário de bordo, pneu, combustível, peças, almoxarifado.						
Analisar as despesas e emitir parecer dos adiantamentos e reembolso de despesas.						
Orientar o executivo municipal quanto a condução financeira.						
Acompanhar o departamento de contabilidade, bem como as secretarias municipais, a elaboração das peças orçamentárias: PPA, LDO E LOA;						
Analisar e monitorar o processo de compras.						
Acompanhar os serviços prestados aos cidadaos na Educação, Saude e Assistencia Social						
Acompanhar o SIC e ouvidorias						

Caberá ainda, como trabalho do controle interno, os atendimentos extraordinários, advindos no decurso do presente plano.

8 - CONCLUSÃO:

Ao longo do exercício, as atividades e o cronograma de execução das ações previstas poderão sofrer alterações em função de fatores que inviabilizem sua realização.

O resultado das atividades será levado ao conhecimento do Chefe do Poder Executivo e aos Secretários das pastas envolvidas, para que adotem as providencias que se fizerem necessárias, bem como no relatório da PCA que será enviado ao chefe do poder executivo.

Inácio Martins, 06 de janeiro de 2025.

Edna Nogueira
Controle Interno