



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

PLANO ANUAL DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2025

MUNICÍPIO DE BELA VISTA DA CAROBA - PARANÁ



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1 - INTRODUÇÃO | 3 |
| 2- FUNDAMENTAÇÃO | 4 |
| 3 - FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE TRABALHO | 4 |
| 4 - DA EXECUÇÃO DE TRABALHO DE CONTROLE INTERNO | 5 |
| 5 - OBJETIVOS | 5 |
| 06 - VIGÊNCIA | 6 |
| 07 - CONSIDERAÇÕES FINAIS | 7 |
| ANEXO I CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES PREVISTAS PARA O ANO DE 2025 | 8 |
| ANEXO II CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE AUDITORIAS PREVISTAS PARA 2025 | 10 |



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

1 - INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Município de Bela Vista da Caroba - PR, apresenta o Plano Anual de Trabalho do Controle Interno, que estabelece planejamento de ações das atividades a serem realizadas no exercício de 2025.

O Presente Plano de Trabalho, tem como objetivo nortear a execução dos trabalhos de Controle e tem como finalidade estabelecer um planejamento de ações, auditorias, inspeções, verificações e demais atividades da legislação aplicável, podendo ser atualizado no decorrer do exercício, caso haja novas demandas, quer seja por provocação externa, fatos supervenientes, constatação e/ou decorrentes de novas legislações aplicadas à Administração Pública, além de observar recomendações do TCE/PR, ações do Ministério Público e diretrizes de outros órgãos de controle externo.

Destaca-se que com o cumprimento das obrigações de controle interno, inclui melhorias na gestão dos recursos públicos destinados. Os trabalhos a serem realizados propiciarão ações preventivas e de orientação às unidades administrativas com o objetivo de assegurar a legalidade, impessoalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, eficácia, publicidade e transparência das gestões administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial, proporcionando apoio à Administração na gestão dos recursos públicos e ao atendimento as legislações vigentes, evitando danos ao patrimônio do município.

Os procedimentos adotados deverão possibilitar análises para embasar pareceres, recomendações e melhorias na gestão pública, além de auxiliar órgãos fiscalizadores externos, reduzir erros operacionais e apoiar a tomada de decisão com maior segurança.



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

2- FUNDAMENTAÇÃO

Conforme a Constituição Federal, nos artigos 31, 70 e 74 em conjunto com Lei Complementar n° 101/2000, que em seu Artigo 59 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, como também da Lei Federal n° 4.320/64 nos Artigos 75 a 79 e Lei Complementar Estadual n° 113/2005

O Artigo 2° da Lei Municipal n° 434/2013 de 25 de fevereiro de 2013, o qual dispõe que o Sistema de Controle Interno - SCI do município, com atuação previa, concomitante, e posterior aos atos administrativos, visa a avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária operacional e patrimonial, quanto a legalidade, eficácia, eficiência, economicidade, moralidade, impessoalidade(...). Diante disso cabe ao Controle Interno do Município cumprir ser regido pelas normas específicas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná - TCE-PR e demais legislação de órgãos superiores.

3 - FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE TRABALHO

O planejamento das atividades que compõe o Plano de Atividades do exercício 2025, foi considerando os seguintes fatores:

- a) As normas que regem a Administração Pública;
- b) O Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA);
- c) Determinações emanadas pelo Ministério Público e TCE/PR;
- d) Volume de trabalhos obrigatórios para cumprimento de normas legais;



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

4 - DA EXECUÇÃO DE TRABALHO DE CONTROLE INTERNO

O município de Bela Vista da Caroba é constituído por um único servidor público do município com a função de Controle Interno do Executivo e Legislativo Municipal instituída pela Lei Municipal nº 434/2013, designada pelo chefe do Poder Executivo.

Para a realização de trabalhos com maior complexidade, existe a colaboração técnica de outros servidores com conhecimento e formação específica, mediante solicitação da Controladoria Interna, de forma justificada e com autorização do Prefeito Municipal.

Diante do pressuposto que o Controle Interno do município esteja constantemente se aperfeiçoando, o órgão pretende ampliar sua atuação na busca de aperfeiçoar sua atuação e o serviço público municipal no exercício de 2025.

Com isso, ressalta que as unidades (Departamentos, Divisões e/ou órgãos de Governo) da estrutura administrativa poderão receber a visita oficial do Controlador Interno, no intuito de realizar, verificação e checar o funcionamento, procedimentos e a evolução diária dos serviços prestados à população, sempre no intuito de melhorar a dinâmica de acordo com a necessidade de cada órgão.

Observa-se que a instituição municipal ainda apresenta inúmeras ações a serem feitas, apesar da dedicação e seriedade com que é prestado pela Administração Municipal ainda possui melhorias e controles a serem elaborados e implantados, sempre direcionando às melhores práticas recomendadas em várias áreas.

Adverte-se que outros assuntos de fiscalização poderão ser incorporados a agenda de prioridades desta controladoria acaso se mostrem necessários e urgentes, bem como a exclusão de itens que se demonstrarem desnecessários.

5 - OBJETIVOS

- Avaliar a eficiência, a eficácia e a economia na aplicação e utilização dos recursos públicos, visando o aprimoramento da gestão administrativa;



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

- Garantir segurança do sistema de controle, orientando modificações quando necessário;
- Acompanhar os atos administrativos, principalmente aqueles que envolvam despesas;
- Analisar processos Licitações, Dispensas e Inexigibilidades;
- Verificar e acompanhar o cumprimento das orientações emitidas pelo TCE/PR e das Recomendações Administrativas emitidas pelo Ministério Público;
- Elaborar e Emitir Parecer sobre as Contas Anuais prestadas pelo Chefe do Poder Executivo e Legislativo que serão julgadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
- Elaborar as Instruções Normativas próprias do Sistema de Controle Interno;
- Assessorar as Secretarias Municipais para a criação e revisão de normas, adequando os procedimentos internos dos órgãos;
- Acompanhar se as áreas responsáveis pelo fornecimento de informações referentes à Lei de Acesso à Informação estão cumprindo o prazo estipulado nas normas vigentes;
- Acompanhar o cumprimento dos índices constitucionais nas áreas da saúde, educação e do FUNDEB.
- Auxiliar e acompanhar as fiscalizações dos órgãos de Controle Externo;
- Fiscalizar o Portal da Transparência, dando suporte ao responsável pela permanência, orientando e promovendo transparência de acordo com as regulamentações vigentes;

06 - VIGÊNCIA

Os trabalhos e atividades descritos neste plano terão vigência a partir de janeiro de 2025, transcorrendo até o final do exercício.



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA
Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000
Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180
E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

07 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades previstas poderão sofrer alterações de fatores imprevisíveis, também pelo fato de ser o único servidor público do município com o cargo de Controle Interno do Executivo e Legislativo Municipal do município de Bela Vista da Caroba.

Os resultados obtidos pelo Controle Interno serão levados ao conhecimento do Prefeito Municipal e dos responsáveis pelas áreas envolvidas para que tomem ciência e adotem providências que se fizerem necessárias.

A Controladoria Interna poderá a qualquer momento requisitar informações às unidades executoras, independente do cronograma previsto, sendo que a recusa de informações ou o embaraço dos trabalhos será comunicada oficialmente ao Gestor e citada nos relatórios produzidos, podendo ainda o servidor causador do embaraço ou recusa ser responsabilizado na forma da Lei.

Certo de vossa compreensão e habitual colaboração, desde já agradeço.

Bela Vista da caroba - PR, 10 de março de 2025.

Atenciosamente,

Jociane Padilha
Controle Interno



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA

Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000

Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180

E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

ANEXO I

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES PREVISTAS PARA O ANO DE 2025

| Item | ATIVIDADES/AÇÕES | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 01 | Fiscalizar e acompanhar a disponibilidade das informações no Portal da Transparência do Município e da Câmara Municipal pelos setores competentes. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 02 | Acompanhar o Serviço de Ouvidoria, conforme Lei Federal nº 13.460/2017. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 03 | Acompanhar a Agenda de Obrigações do TCE/PR, emitindo alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 04 | Acompanhar processos de Prestação de Contas do Poder Executivo e Legislativo Municipal. | | ● | ● | | | | | | | | | |
| 05 | Acompanhar o limite das despesas com pessoal e em caso de extrapolação, recomendar medidas para recondução aos limites legais. | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● |
| 06 | Acompanhar os demonstrativos legais dos atos de pessoal (SIAP). | | | | ● | | | | ● | | | | ● |
| 07 | Acompanhar as contratações de pessoal por tempo determinado. | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● |
| 08 | Acompanhar possíveis Processos Administrativos Disciplinares. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 09 | Acompanhar a elaboração, revisão e publicação do Relatório de Gestão Fiscal (RGF). | | | ● | | ● | | ● | | ● | | | |
| 10 | Acompanhar a elaboração, revisão e publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO). | | | | | ● | | ● | | ● | | ● | |
| 11 | Acompanhar o Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde. | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● |
| 12 | Acompanhamento dos limites Constitucionais de aplicação em educação, saúde e FUNDEB. | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● | | ● |
| 13 | Acompanhamento e Avaliação das Compras Públicas (Licitação e Contratos). | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 14 | Avaliação da Arrecadação da Dívida Ativa e Gestão Tributária. | | | ● | | | ● | | | ● | | | |
| 15 | Acompanhar a Gestão Orçamentária. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 16 | Avaliar a Execução Financeira. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 17 | Assessorar a Administração Municipal mediante a realização de orientações, bem como a emissão de pareceres, relatórios e recomendações, quando identificadas irregularidades ou ineficiências. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 18 | Acompanhar a execução das | | ● | | | | ● | | | | ● | | |



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA

Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000

Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180

E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Audiências Públicas do Legislativo Municipal relatórios de conferência, com os gastos mensal de pessoal, incluindo materiais e diárias. | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Acompanhar as reuniões dos Conselhos Municipais através das consultas das atas, normativas ou mesmo participação, quando possível. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 20 | Providenciar informação e encaminhar respostas às solicitações e questionários de controle externo, quais sejam, TCE/PR, Ministério Público, Controle Social. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 21 | Acompanhar as publicações no Diário Oficial do Município. | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 22 | Acompanhar o cadastramento dos interlocutores municipais - Prestação de Contas/Exercício 2025. | | | | | | | | | ● | | | |
| 23 | Disponibilizar relatório de protocolos de convênios ativos no município quando necessário | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Acompanhar o andamento dos projetos de lei | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 25 | Elaborar o Plano Anual de Trabalho para o exercício de 2026. | | | | | | | | | | | | ● |



C I – CONTROLADORIA INTERNA DE BELA VISTA DA CAROBA

Rua Rio de Janeiro, 1021, Centro, CEP 85745-000

Bela Vista da Caroba – PR, Fone: (46) 3557-1180

E-MAIL: controleinternobvc@gmail.com

ANEXO II

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE AUDITORIAS PREVISTAS PARA 2025

| ITEM | OBJETO DE AUDITORIA | FINALIDADE | ELEMENTOS DE VERIFICAÇÃO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|------|---|---|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 01 | ADEQUAÇÃO DO CANAL DE COMUNICAÇÃO COM O CIDADÃO E OUVIDORIA | Identificar a regulamentação de procedimentos para o atendimento dos usuários dos serviços públicos por meio de canal de comunicação e ouvidoria. | <ul style="list-style-type: none"> ✓ A existência de ato normativo local, editado em observância à Lei 13.460/2017, e que regulamente o canal de comunicação ou ouvidoria, de modo a permitir que o cidadão apresente suas manifestações; ✓ Disponibilização de carta de serviços, conforme o disposto no art. 7º, da Lei 13.460/2017; ✓ Edição de ato normativo que regulamente a criação, organização e o funcionamento do Conselho de Usuários dos serviços públicos; ✓ Ato normativo local estabelecendo os processos de trabalho, procedimentos ou fluxos relacionados ao canal de comunicação ou ouvidoria, pela via presencial, desde o registro da requisição até a entrega da informação solicitada; ✓ Designação formal de recursos humanos pelo Município para exercerem atividades junto à ouvidoria ou para o recebimento de manifestações no canal de comunicação; ✓ Realização de chamamento à audiência pública de cidadãos e entidades da | | | | | | | | | | | | |

11

12