



Controladoria Interna do Poder Executivo

Plano de Trabalho da Controladoria Interna – PTCI

Plano Anual de Auditoria Interna - PAAI

(abril/2025 a março/2026)

Introdução

O controle é uma das funções que compõe o processo administrativo e consiste em averiguar se as atividades estão de acordo com o propósito de seus projetos. Especialmente na área pública, dentre os resultados esperados com os procedimentos de controle, está a garantia de que os aspectos legais estão sendo rigorosamente observados.

O sistema de controle interno tem o dever de garantir o cumprimento dos princípios constitucionais que regem a Administração Pública, na qualidade de unidade fiscalizadora interna e auxiliar dos órgãos de controle externo no exercício de sua missão institucional.

A Controladoria Interna no município de Quitandinha teve sua implantação inicial pela Lei Municipal N° 672, de 30 de abril de 2007. Em 2020 foi sancionada a Lei Municipal N° 1.170, que aprimorou vários pontos referentes à estrutura, organização e desenvolvimento das atividades da Controladoria Interna do Poder Executivo (CIPE).

O presente Plano de Trabalho da Controladoria Interna – PTCI estabelece o planejamento das atividades de fiscalização, monitoramento e auditoria interna que serão realizados ao longo do período de abril de 2025 a março de 2026, conforme previsto na Lei 1170/2020. Tem como base a Cartilha de Diretrizes e Orientações de Controle Interno pelo TCE/PR, edição 2024.

Metodologia de Trabalho / Objetivos

Para o período 2025 – 2026, a CIPE tem como objetivos gerais:

- * O levantamento de informações dos diversos departamentos da administração, através dos sistemas disponíveis e visitas, com a finalidade de acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles que gerem despesas ao erário.
- * Verificar a aplicação de normas internas, da legislação vigente e das diretrizes traçadas pela Administração, visando conformidade dos atos de gestão.
- * Avaliar a eficiência, eficácia e economia na aplicação e utilização dos recursos públicos.
- * Acompanhar o cumprimento das orientações emitidas pelo TCE-PR e Ministério Público.
- * Aumentar a transparência da gestão.
- * Realizar auditorias internas.



Controladoria Interna do Poder Executivo

Controladoria Interna do Poder Executivo - CIPE

Matéria	Descrição
Transparência Municipal	- Monitorar as informações disponibilizadas no Portal da Transparência do Município - Analisar os indicadores do ITP – TCE/PR - Emitir manifestação à adequação da transparência, a fim de atender as recomendações dos órgãos de controle externo
Emissão de Atos	- Formular relatórios dos trabalhos desenvolvidos - Emitir, quando necessário, Recomendações Administrativas - Confeccionar, quando do caso, Instruções Normativas e publicá-las na área da Controladoria Interna, no site municipal
Prestação de Contas Anual	- Acompanhamento da elaboração da Prestação de Contas - Assessoria aos interlocutores responsáveis por responder aos questionários para Prestação de Contas - Emissão do relatório das atividades desenvolvidas pela Controladoria Interna do Poder Executivo
Acompanhamento de Demandas	- Recebimento e trato de demandas advindas de órgãos de controle externo
Ouvidoria	- Acompanhar e prestar apoio as atividades da seccional responsável pela Ouvidoria Geral do município

SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

Matéria	Descrição
Conselhos Municipais	- Observar as organizações de conselhos municipais, conforme dispõe a Constituição Federal, Lei Orgânica Municipal e demais normas
Transferências e Convênios	- Análise na elaboração e finalização de termos de fomento, colaboração e cooperação realizados pelo Município - Alimentação das avaliações no SIT (Sistema Integrado de Transferência) - Acompanhamento da Execução do Plano de Trabalho - Análise das prestações de contas bimestrais
Licitação e Compras	- Acompanhamento por amostragem, de processos licitatórios concluídos e em andamento - Verificação da adequação a Nova Lei de Licitações e Decreto Regulamentador - Verificar a publicação do Plano Anual de Compras
Contabilidade - RGF	- Acompanhar publicidade do RGF



Controladoria Interna do Poder Executivo

Contabilidade - RREO	- Acompanhar publicidade do RREO + DECLARAÇÃO
Agenda de Obrigações	- Acompanhar a situação mensal da Agenda de Obrigações
Patrimônio e Frotas	- Verificar procedimentos de controles internos sobre inclusão e acompanhamento de patrimônio - Analisar procedimentos de controles internos sobre a frota municipal
Tributação	- Acompanhar o atendimento aos achados da Fiscalização realizada pelo TCE em 2024 acerca do ISSQN - Verificar lançamento de receita e seus estágios de registro
Recursos Humanos	- Monitorar o limite de despesas com pessoal - Analisar controles e concessão de horas extras e verbas transitórias - Verificar novas admissões / documentos e fichas funcionais - Acompanhar os índices de Gasto com pessoal

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Matéria	Descrição
Gestão / Controles	- Acompanhar a aplicação do índice Constitucional em Saúde - Verificar atuação do Conselho Municipal de Saúde - Verificar controles internos acerca da distribuição de medicamentos - Observação dos fluxos de trabalhos oferecidos à população

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Matéria	Descrição
Gestão / Controles	- Acompanhar a aplicação dos índices constitucionais MDE e FUNDEB - Observar os controles nas diversas etapas de fornecimento de merenda escolar - Verificar ações e controles referentes ao transporte escolar - Acompanhar a elaboração do novo Plano Municipal de Educação

SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE

Matéria	Descrição
Gestão / Controles	- Observar os controles internos quanto ao fornecimento de serviços à população - Avaliar as arrecadações atreladas à Secretaria



Controladoria Interna do Poder Executivo

SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO URBANO

Matéria	Descrição
Gestão / Controles	- Observar controles internos nas realizações de serviços - Analisar controle de pneus e recapagens

SECRETARIA DA CRIANÇA, AÇÃO SOCIAL E DEFESA CIVIL

Matéria	Descrição
Gestão / Controles	- Monitorar o atendimento aos achados constantes na Fiscalização realizada pelo TCE em 2024 - Acompanhar prestação de contas dos recursos vinculados recebidos pelo município - Examinar os controles acerca do atendimento a beneficiários das ações de assistência social - Acompanhar a implantação da Vigilância Socioassistencial

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA

Matéria	Descrição
Agenda de Obrigações	- Acompanhamento da Agenda pelo Portal do TCE-PR
Transparência	- Acompanhamento das Publicações nas páginas do Instituto e Portal da Transparência do Município
Comissões e Comitês	- Verificar agenda de reuniões e respectivas atas - Acompanhar a certificação dos membros dos conselhos e comitê
Contabilidade	- Observar balancetes contábeis - Analisar empenhos, liquidações, pagamentos e estornos - Verificar conciliações bancárias
Investimentos	- Verificar contrato com empresa administradora dos investimentos - Acompanhar relatórios
Prestação de Contas Anual	- Assessoria ao responsável por responder ao questionário para Prestação de Contas ao TCE-PR - Emissão do relatório das atividades desenvolvidas pela Controladoria Interna do Poder Executivo



Controladoria Interna do Poder Executivo

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

A atividade de auditoria interna governamental é definida como uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e para melhorar as operações das organizações públicas. A auditoria visa auxiliar a organização a realizar seus objetivos por meio de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e para aprimorar os seus processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controle.

A equipe do TCE responsável pelas contas municipais de governo ampliou seu leque de avaliações em 2024 e está realizando, também, o levantamento da atuação das Unidades Centrais de Controle Interno. Esta avaliação compreende, entre outros itens, a realização de serviços de auditoria interna. Desta forma, buscando uma maior adequação às novas exigências do TCE, foi elaborado o Plano Anual de Auditoria Interna, o qual pode sofrer alterações durante o período de vigência, conforme necessidade ou relevância, como segue:

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2025-2026					
Nº	UNIDADE AUDITADA	Tipo de auditoria	Objeto da auditoria	Objetivo da auditoria	Cronograma
01	A escolha será pela área com menor nota na Avaliação das Contas de Governo	Conformidade	Análise dos Roteiros de Consistência de Dados – RCD's, disponibilizados pelo TCE	Aferir a veracidade das informações prestadas pelos interlocutores na PCA 2024	A partir da publicação das notas pelo TCE, até o final do ano de 2025
02	Ação Social	Conformidade	Verificar a adequação aos itens não atendidos na PAF 2024, conforme Recomendação do TCE.	Atender as recomendações do TCE	Durante o ano de 2025
03	RPPS	Conformidade	Processos de concessão e revisão de benefícios	Verificar a regularidade e transparência nos processos	Agosto a Setembro/2025



Controladoria Interna do Poder Executivo

Com o intuito de sistematizar e instrumentalizar estes procedimentos, a Controladoria Interna do Município elaborou o Manual de Auditoria Interna. Tanto o Manual quanto este Plano serão disponibilizados no site do Município.

Considerações Finais

Os resultados das atividades serão levados ao conhecimento dos responsáveis, e quando do caso, encaminhado ao Chefe do Poder Executivo para conhecimento e adoção de medidas cabíveis.

A atuação da Controladoria Interna do Poder Executivo (CIPE) procura a realização de trabalhos com o intuito de aprimorar os controles administrativos, adotando mecanismos que busquem alcançar a legalidade, dentro dos princípios da administração pública, em todos os seus departamentos.

Quitandinha, 03 de março de 2025.

Ana Paula de Rezende

Coordenadora do Sistema de Controle Interno