



**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202

---



**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI**

**NOVA LARANJEIRAS - PARANÁ**

**ANO DE 2021**



## SUMÁRIO

1. Introdução.....	3
2. Da Competência Legal .....	3
3. Da Finalidade .....	4
I. Avaliar o cumprimento das metas .....	4
II. Comprovar a legalidade .....	4
III. Exercer o controle .....	4
IV. Apoiar o controle externo .....	4
4. Da Abrangência .....	5
5. Do Responsável .....	5
6. Das Normas Técnicas para Elaboração do Plano .....	5
7. Do Planejamento das Atividades de Auditoria .....	5
I. Materialidade .....	5
II. Relevância .....	5
III. Criticidade .....	6
7.1 Das Diligências .....	6
7.2 Do Relatório .....	6
8. Dos Objetos de Exames Específicos do Controle Interno .....	7
9. Fatores Considerados na Elaboração do Plano .....	7
Prévia .....	8
Concomitante .....	8
Posterior .....	8
10. Conhecimentos Específicos Necessários a Execução dos Trabalhos.....	9
I. Conhecimentos relativos ao assessoramento a gestão .....	9
II. Conhecimentos relativos atuação da unidade de controle interno .....	9
III. Conhecimentos relativos à gestão orçamentária .....	9
IV. Conhecimentos relativos à gestão financeira .....	9
V. Conhecimentos relativos à gestão patrimonial .....	10
VI. Conhecimentos relativos à gestão de Recursos Humanos.....	10
VII. Conhecimentos relativos à gestão de suprimentos de bens e serviços.....	10
11. Considerações Gerais .....	10
12. Cronograma Anual de Auditoria e Inspeções do Ano de 2021.....	12



**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI**  
**PLANO DE ATIVIDADES PARA 2021**

**1. INTRODUÇÃO**

Este plano estabelece as diretrizes para atuação da Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Nova Laranjeiras, no ano de 2021, bem como os trabalhos a serem desenvolvidos e as auditorias a serem realizadas no âmbito desta Casa de Leis.

Com o Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), poderemos propiciar ações de modo preventivo e de orientação aos setores da Câmara Municipal, tendo como objetivos a legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, publicidade e transparência da gestão administrativa, orçamentária, financeira, contábil e fiscal, fornecendo assim, amparo ao Chefe do Poder Legislativo.

**2. DA COMPETÊNCIA LEGAL**

As atividades da Unidade de Controle Interno devem ser desempenhadas dentro de suas competências legais.

A Constituição Federal de 1988, no Art. 70, atribui ao Controle Interno a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, no que toca a legalidade, legitimidade e economicidade.

A Constituição Estadual nos artigos 74 e 78, em sincronia com os artigos 70 e 75 da Constituição Federal, delegam aos Controles Externo e Interno de cada poder um elevado grau de independência e autonomia, nas fiscalizações dos poderes Executivo, Legislativo e Judiciário e demais entidades.

No apoio externo exercido pelo TCE/PR, a Unidade de Controle Interno – UCI, desempenha suas principais funções em conformidade com os postulados legais vigentes, especialmente os contidos no Capítulo III – Do Controle Interno, da Lei Complementar 113/2005, que dispõem sobre a Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Paraná. E ainda, tem amparo através da Lei Municipal nº 1.231, 30 de agosto de 2019, que dispõem sobre a criação da Unidade de Controle Interno próprio desta Casa de Leis.



**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



### 3. DA FINALIDADE

Este PAAI (Plano Anual de Auditoria Interna) tem como escopo a lista de atividades que serão desenvolvidas pela Unidade de Controle Interno - UCI, durante o ano de 2021.

De acordo com o artigo 74 da Constituição Federal os poderes Legislativo, Executivo e Judiciário, manterão de forma integrada, Sistema de Controle Interno com as seguintes finalidades:

I - **Avaliar o cumprimento das metas** previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

II - **Comprovar a legalidade** e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - **Exercer o controle** das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;

IV - **Apoiar o controle externo** no exercício de sua missão institucional.

Com o objetivo de fiscalizar gestões administrativas, orçamentária, financeira, contábil e fiscal, acompanhar e avaliar a eficiência e eficácia dos procedimentos no que envolve o Poder Legislativo Municipal.

As auditorias e fiscalizações terão como principal finalidade avaliar o cumprimento pelo órgão de governo auditado quanto à adoção das instruções normativas e dos diplomas legais, e ainda, recomendações de ações corretivas, para os possíveis problemas detectados com uma maior observância em relação a:

- I. Adequação e eficácia dos controles;
- II. Integridade e confiabilidade dos registros;
- III. Integridade e confiabilidade dos sistemas estabelecidos para assegurar a observância de políticas, metas, planos, procedimentos, leis, normas e regulamentos, assim como de sua efetiva utilização;
- IV. Eficiência, eficácia e economicidade do desempenho e utilização dos recursos públicos, dos procedimentos e métodos de salvaguardas dos ativos e a comprovação de sua existência, assim como, a exatidão dos ativos e passivos;
- V. Compatibilidade dos programas com os objetivos, planos e meios de execução estabelecidos;
- VI. Mensuração dos problemas e riscos, dando alternativas de solução para estes.





**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



#### **4. DA ABRANGÊNCIA**

O Plano Anual de Auditoria Interna, para o ano de 2021 contempla as ações pertencentes ao controle interno, conforme Lei Municipal nº. 1231/2019.

Destaca-se ainda, que poderão ocorrer possíveis alterações no Plano Anual de Auditoria Interna, no decorrer do ano devido a necessidades futuras ou dificuldades percebidas apenas no transcorrer do período, peculiares a dinâmica do trabalho de auditoria e fiscalização.

#### **5. DO RESPONSÁVEL**

O responsável pela Unidade de Controle Interno – UCI, do período de 01/09/2019 à 30/04/2021 é o servidor abaixo relacionado:

<b>SERVIDOR</b>	<b>DESIGNACAO</b>	<b>CARGO EFETIVO</b>
<b>Maicon Provin</b>	<b>Decreto nº. 15/2019</b>	<b>Técnico Legislativo</b>

A partir de 1º. de maio de 2021, será nomeado novo servidor responsável pela Unidade de Controle Interno, sendo responsável pelo Controle Interno no período de 01/05/2021 a 30/04/2023, em conformidade com o artigo 12 da Lei Municipal nº. 1231, de 30 de agosto de 2019.

#### **6. DAS NORMAS TÉCNICAS CONSIDERADAS PARA ELABORAÇÃO DO PLANO**

Considerando que o Plano Anual de Auditoria Interna, é um instrumento para avaliação, através de formas fiscalizatórias e de auditorias, aspectos relacionados à contabilidade, de natureza financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, com o propósito de verificar a legalidade, legitimidade e economicidade dos atos e fatos administrativos, serão observadas as normas técnicas de auditorias editadas pelo TCE/PR, TCU e as normas de auditorias para o setor público.

#### **7. DO PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA**

As variáveis básicas a serem utilizadas pela Unidade de Controle Interno no planejamento dos trabalhos são:

##### **I. MATERIALIDADE**

Refere se ao montante dos recursos orçamentários ou financeiros alocados em um específico ponto de controle (unidade organizacional de sistema, área, processo de trabalho), objeto dos exames pela equipe de trabalho.



**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



## **II. RELEVÂNCIA**

É a importância relativa ou o papel desempenhado por uma determinada questão, situação ou unidade administrativa, existente em um dado contexto.

## **III. CRITICIDADE**

Representa o quadro de situações crítico-efetivas ou potenciais a serem controladas, identificadas em uma determinada unidade administrativa. Trata-se da composição dos elementos referenciais de vulnerabilidade, das fraquezas, dos pontos de controle com riscos operacionais latentes, levando-se em consideração o valor relativo de cada situação.

Não obstante as variáveis básicas a serem utilizadas pela Controladoria, nas atividades de auditoria e nos procedimentos de fiscalização, não se pode deixar de considerar a oportunidade, para que o controle seja realizado de forma prévia ou concomitante, uma vez que a posterior se torna, muitas vezes, inviável ao Controle Interno.

### **7.1. DAS DILIGÊNCIAS**

No decorrer das auditorias e inspeções, as diligências promovidas pela Controladoria serão através da requisição de documentos, informações ou manifestação. Esta requisição tem como objetivo obter informações, documentos e manifestação dos responsáveis sobre os motivos que levaram a prática de qualquer ato orçamentário, financeiro, patrimonial e operacional seja omissivo ou comissivo, executado pelo servidor público em cargo de comissão ou efetivo.

Após a diligência o Controle interno pode promover análise sobre os assuntos levantados, contendo as revelações, conclusões, recomendações e ações corretivas adotadas, sobre o caso.

### **7.2. DO RELATÓRIO**

Tendo como base as auditorias realizadas no Poder Legislativo, a Unidade de Controle Interno poderá se assim achar necessário, elaborar Relatórios, identificando os pontos a serem observados, identificando mudanças ou adaptações necessárias aos procedimentos e rotinas desenvolvidas, objetivando agilidade, melhor controle e eficácia das operações.





**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



A Controladoria poderá enviar ao responsável do órgão auditado, um memorando com a conclusão e as recomendações da auditoria realizada, podendo este conter um prazo para as ações corretivas quando for o caso.

## **8. DOS OBJETOS DE EXAMES ESPECÍFICOS DO CONTROLE INTERNO**

Constituem objetos de exames específicos realizados pela Unidade de Controle Interno – UCI:

- I. Os sistemas administrativos e operacionais de controle interno administrativos, utilizados na gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional;
- II. O sistema de pessoal;
- III. Os contratos firmados com entidades públicas ou privadas;
- IV. Os convênios, acordos e outros instrumentos semelhantes;
- V. Os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade;
- VI. As obras, reformas e adaptações, quando houver;
- VII. Os instrumentos e sistemas de guarda e conservação dos bens e do patrimônio;
- VIII. Os atos administrativos que resultem direitos e obrigações;
- IX. A fixação e execução da despesa;
- X. A observância dos limites legais e constitucionais;
- XI. A organização e gestão dos responsáveis pelas unidades operacionais do Poder Legislativo.

Para o pleno funcionamento de suas competências, da Unidade de Controle Interno – UCI, poderá emitir Instruções Normativas, de observância obrigatória para o Poder Legislativo Municipal, em conformidade com o que dispõe a Lei Municipal nº. 1231/2019 e Instrução Normativa nº. 01/2019.

## **9. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO**

Este Plano Anual de Auditoria Interna foi elaborado em consonância com a Legislação Federal, Estadual e Municipal, em especial ao contido no artigo 5º. Inciso XI da Instrução Normativa nº. 01, de 29 de novembro de 2019, normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela administração pública, especialmente as de origem dos Órgãos de Controle Externo.



**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



A formação deste plano de trabalho de auditoria levou em conta os seguintes fatores:

- Os efeitos positivos de acompanhamento e de uma auditoria;
- Necessidade da Instituição em manter a legalidade de suas ações;
- Atendimento às normas legais e infralegais;
- Materialidade, baseada no volume da área em exame;
- Observações efetuadas no transcorrer do exercício;

A execução dos trabalhos da Unidade de Controle Interno, no ano de 2021 se dará da seguinte forma:

#### **PRÉVIA**

- Acompanhamento *in loco* dos sistemas contábeis, como emissão de empenhos, liquidações, pagamentos, folha de pagamento, acompanhamento dos procedimentos licitatórios, controle de frotas, patrimônio e almoxarifado.
- Emissão de pareceres informativos sobre matérias de gestão pública;
- Acompanhamento da elaboração dos instrumentos de planejamento orçamentário (PPA, LDO E LOA).

#### **CONCOMITANTE**

- Acompanhamento dos índices estabelecidos pela Constituição e Lei Complementar 101/2000, no que diz respeito a Dívida Consolidada, Gastos com Pessoal do Poder Legislativo, e Despesas diversas;
- Acompanhamento mensal dos relatórios contábeis, quanto Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial e verificação das metas contidas nos instrumentos de planejamento PPA, LDO e LOA;
- Acompanhamento mensal do envio do SIM – AM e bimestral do SIAP;
- Acompanhamento quadrimestral do Relatório de Gestão Fiscal;
- Acompanhamento da alimentação dos dados no Portal da Transparência do Poder Legislativo;
- Outras atividades pertinentes as áreas de atuação da Controladoria Interna.

#### **POSTERIOR**

- Processo de Auditoria Interna, nos seguintes setores:
  - Patrimônio e almoxarifado;
  - Licitações e Contratos;
  - Controle de Frotas;





**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



- Folha de Pagamento;
- Portal de Transparência.

Destacamos os seguintes pontos para os trabalhos de auditoria durante o ano de 2021:

- I. A correta aplicação dos recursos públicos;
- II. A proteção sistemática do patrimônio público;
- III. A constatação de que a Lei referente ao setor público esta sendo observada pelos diversos setores, bem como as normas internas;
- IV. Apresentação de sugestões de melhoria após a execução dos trabalhos de auditoria/inspeção, visando a racionalização dos procedimentos e aprimoramento dos controles existentes e, em não havendo, implanta-los e ainda, elaboração de instruções normativas, que venham a corrigir e aprimorar os procedimentos administrativos;
- V. Avaliação do atendimento a norma técnica, dentre os quais, princípios postulados e convenções contábeis.

## **10. CONHECIMENTOS ESPECIFICOS NECESSÁRIOS PARA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS**

### **Conhecimentos relativos ao assessoramento à gestão:**

- Recomendações, diligências e determinações lavradas pelos órgãos de controle interno e à Instituição;
- Estrutura, organização, rotinas e mecanismos e controle interno utilizados na Instituição;
- Normas relativas à formalização do Processo de Prestação de Contas Anual.

### **Conhecimentos relativos à atuação da Unidade de Controle Interno:**

- Normas relativas a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna e do Relatório trimestral de Atividades da Unidade de Controle Interno;
- Normas relativas à elaboração do parecer prévio sobre a formalização da Prestação de Contas Anual.

### **Conhecimentos relativos à gestão orçamentária:**

- Execução das Receitas e Despesas.



---

**Conhecimentos relativos à gestão financeira:**

- Formalização dos processos de pagamentos, bem como verificar as fases de empenho e liquidação da despesa.

**Conhecimentos relativos à gestão patrimonial:**

- Normas relativas à elaboração de Inventários Físicos e Financeiros;
- Sistema de Controle Patrimonial;
- Sistemas de procedimentos de conservação e utilização de frota de veículos da Instituição;
- Procedimentos de incorporação e de alienação/desfazimento de bens móveis e equipamentos do patrimônio da entidade;
- Sistemas de procedimentos de conservação e utilização de bens móveis e equipamentos, bem como, o controle e movimentação de bens em almoxarifado;

**Conhecimentos relativos à gestão de Recursos Humanos:**

- Condução dos processos de concurso público, quando houver;
- Formalização dos atos de concessão de afastamento e cessões;
- Regularidade dos pagamentos referentes a gratificações;
- Formalização processual e aplicação de recursos em processos de concessão de diárias e passagens;
- Normas relativas à condução dos processos de sindicância e disciplinares.

**Conhecimentos relativos à gestão de suprimentos de bens e serviços:**

- Normas relativas à formalização de processos licitatórios;
- Normas relativas à formalização de contratos;
- Normas relativas à execução de contratos, convênios e congêneres;
- Normas relativas à gestão de estoques.

**11. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) é o conjunto de ações que foram elaboradas, a fim de, atender as exigências legais para apresentar o cronograma e a forma





**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202

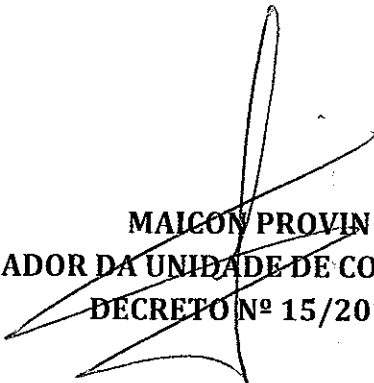


de atuação da Unidade de Controle Interno - UCI e, também dar conhecimento aos órgãos do município da oportunidade em que serão fiscalizados.

Salienta-se que o cronograma de execução dos trabalhos não é fixo, podendo ser alterado, suprimido em partes ou ampliado em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução, tais como: demandas especiais, treinamentos (cursos e congressos), atendimento ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná e fatos não previstos.

Segue em anexo o cronograma anual dos trabalhos de Auditoria e inspeção programados.

Nova Laranjeiras, em 27 de janeiro de 2021.

  
**MAICON PROVIN**  
**COORDENADOR DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
**DECRETO Nº 15/2019**

**Ratificado por:**

  
**DIRCEU FERNANDES DOS SANTOS**  
**PRESIDENTE DA CÂMARA**

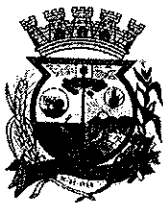


**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**  
CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI**  
**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - 2021**  
**CRONOGRAMAS DE AÇÕES DE AUDITÓRIAS E INSPEÇÕES**

<b>Nº</b>	<b>I</b>
<b>AÇÃO</b>	<b>AUDITORIA OPERACIONAL NO SETOR DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO</b>
<b>RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS</b>	O resultado esperado da ação é assegurar a utilização de rotinas eficazes e eficientes, além de garantir a adequação à legislação pertinente.
<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
<b>OBJETIVOS</b>	Avaliar os processos de trabalho, a eficácia dos resultados do órgão em relação aos recursos materiais, humanos e tecnológicos disponíveis, bem como a economicidade e eficiência dos órgãos existentes para gestão dos recursos públicos. Com o pensamento no sentido de auxiliar o gestor público, oferecendo recomendações para o aprimoramento dos atos e fatos administrativos, melhoria das secretarias e aumento da responsabilidade gerencial.
<b>ESCOPO</b>	Os exames serão realizados por amostragem, envolvendo movimento operacional conforme escopo elaborado pela UCI, de acordo com a legislação vigente, diretrizes e orientações emitidas pelo TCE-PR.
<b>PERÍODO AUDITADO</b>	Janeiro a Dezembro de 2021
<b>PERÍODO DE PROVIDÊNCIAS</b>	Fevereiro a Dezembro de 2021
<b>LOCAL</b>	SETOR DE PATRIMÔNIO



# Câmara Municipal de Nova Laranjeiras

Estado do Paraná

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60

Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000

E-mail: [controleinterno@cmn.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmn.pr.gov.br)

Fone: (42) 3637-1202



Nº	II
<b>AÇÃO</b>	<b>ANALISAR OS PROCESSOS LICITATÓRIOS, SUAS DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES, OS ATOS, CONTRATOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES:</b>
<b>RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS</b>	A finalidade da ação é assegurar a legitimidade e clareza dos Processos Licitatórios, suas dispensas e inexigibilidades, os atos, contratos e outros instrumentos, além de garantir a adequação à legislação pertinente, com foco na Secretaria da Câmara.
<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
<b>OBJETIVOS</b>	Avaliar com segurança os Planos e Políticas do Governo, destinados aos processos licitatórios e afins.
<b>ESCOPO</b>	Os exames serão realizados em todos os procedimentos licitatórios, de acordo com a legislação vigente, diretrizes e orientações emitidas pelo TCE-PR.
<b>PERÍODO AUDITADO</b>	Janeiro a Dezembro de 2021
<b>PERÍODO DE PROVIDÊNCIAS</b>	Fevereiro a Dezembro de 2021
<b>LOCAL</b>	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS



**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



<b>Nº</b>	<b>III</b>
<b>AÇÃO</b>	<b>AUDITORIA OPERACIONAL NO CONTROLE DE FROTAS</b>
<b>RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS</b>	O resultado esperado da ação é assegurar a utilização de rotinas eficazes e eficientes, além de garantir a adequação à legislação pertinente.
<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
<b>OBJETIVOS</b>	Verificar se há controle de deslocamentos do veículo da Câmara Municipal; Verificar se há controle de consumo de combustíveis e lubrificantes; Verificar a existência e adequação de diário de bordo para o veículo; Verificar a existência de normas de controle para utilização do veículo; Verificar se as notas fiscais de prestação de serviços e/ou peças utilizadas na frota são devidamente atestadas quanto à correta execução/utilização antes de serem encaminhadas para pagamento.
<b>ESCOPO</b>	Os exames serão realizados por amostragem, envolvendo movimento operacional conforme escopo elaborado pela UCI, de acordo com a legislação vigente, diretrizes e orientações emitidas pelo TCE-PR.
<b>PERÍODO AUDITADO</b>	Janeiro a Dezembro de 2021
<b>PERÍODO DE PROVIDÊNCIAS</b>	Fevereiro a Dezembro de 2021
<b>LOCAL</b>	SETOR DE PATRIMÔNIO





## Câmara Municipal de Nova Laranjeiras

Estado do Paraná

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60

Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000

E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)

Fone: (42) 3637-1202



<b>Nº</b>	<b>IV</b>
<b>AÇÃO</b>	<b>AUDITORIA OPERACIONAL NA FOLHA DE PAGAMENTO</b>
<b>RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS</b>	O resultado esperado da ação é assegurar a utilização de rotinas eficazes e eficientes, além de garantir a adequação à legislação pertinente.
<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
<b>OBJETIVOS</b>	Verificar a existência de registros/fichas funcionais e financeiras individualizadas dos servidores efetivos e cargos em comissão; Verificar a existência de registros contendo dados pessoais dos servidores, atos e datas das admissões, cargos ocupados, funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas funcionais; Verificar a efetividade dos controles de frequência; Verificar a existência de arquivos e prontuários atualizados e organizados; Efetuar análise da legalidade e legitimidade dos gastos com a folha de pagamento; Verificar a adequabilidade da política de treinamento do ponto de vista da capacitação do servidor para desempenhar corretamente suas atribuições; Verificar a existência de registros de avaliação funcional dos servidores; Verificar se o limite relativo a despesa com pessoal estabelecido pela legislação está sendo cumprido; Verificar a concessão e posterior atendimento à finalidade das diárias concedidas.
<b>ESCOPO</b>	Os exames serão realizados por amostragem, envolvendo movimento operacional conforme escopo elaborado pela UCI, de acordo com a legislação vigente, diretrizes e orientações emitidas pelo TCE-PR.
<b>PERÍODO AUDITADO</b>	Janeiro a Dezembro de 2021
<b>PERÍODO DE PROVIDÊNCIAS</b>	Fevereiro a Dezembro de 2021
<b>LOCAL</b>	SETOR DE PESSOAL





**Câmara Municipal de Nova Laranjeiras**  
**Estado do Paraná**

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60  
Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000  
E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)  
Fone: (42) 3637-1202



<b>Nº</b>	<b>V</b>
<b>AÇÃO</b>	<b>AUDITORIA OPERACIONAL NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA</b>
<b>RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS</b>	O resultado esperado com a ação e normatizar os vários setores da administração municipal, bem como propor rotinas eficazes e eficientes, além da adequação a legislação pertinente.
<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
<b>OBJETIVOS</b>	Analisar se os atos de publicação obrigatória estão sendo apresentadas no Portal de Transparência.
<b>ESCOPO</b>	O exame será analisado através do portal de transparência no site: <a href="http://www.cmnl.pr.gov.br">http://www.cmnl.pr.gov.br</a>
<b>PERÍODO DA AUDITORIA</b>	Janeiro a dezembro de 2021
<b>PERÍODO DE PROVIDÊNCIAS</b>	Fevereiro a dezembro de 2021
<b>LOCAL</b>	SECRETARIA DA CÂMARA





## Câmara Municipal de Nova Laranjeiras

Estado do Paraná

CNPJ nº. 95.587.663/0001-60

Rua Rio Grande do Sul, nº. 2122, Centro – CEP: 85350-000

E-mail: [controleinterno@cmnl.pr.gov.br](mailto:controleinterno@cmnl.pr.gov.br)

Fone: (42) 3637-1202



Nº	VI
<b>AÇÃO</b>	<b>ELABORAÇÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS DESTINADAS AOS VÁRIOS SETORES DO ÓRGÃO PÚBLICO.</b>
RELEVÂNCIA E RESULTADOS ESPERADOS	O resultado esperado com a ação é normatizar os vários setores da administração municipal, bem como propor rotinas eficazes e eficientes, além da adequação a legislação pertinente.
ORIGEM DA DEMANDA	Instruções Normativas 89/2013, Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno do TCE-PR e Lei Estadual Complementar 113/2005 inciso I, II e III.
OBJETIVOS	As Instruções Normativas tem por finalidade principal estabelecer um padrão para o melhor desenvolvimento de um determinado órgão público, estabelecendo regras e normas sendo estas direcionadas para cada setor da administração pública, auxiliando em um melhor desenvolvimento dos trabalhos e amparando o gestor público.
ESCOPO	As Instruções Normativas serão elaboradas para os vários setores da administração pública, podendo ser estas elaboradas de uma única vez para determinado setor ou ainda elaboradas de acordo com a necessidade do setor, conforme escopo elaborado pela UCI, de acordo com a legislação vigente, diretrizes e orientações emitidas pelo TCE-PR.
PERÍODO DA AUDITORIA	Janeiro a dezembro de 2021
PERÍODO DA ELABORAÇÃO	Fevereiro a dezembro de 2021
LOCAL	UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI

