

**ESTADO DO PARANÁ
MUNICÍPIO DE SARANDI****CONTROLADORIA GERAL
INSTRUÇÃO NORMATIVA CGM Nº 22/2024****Instrução Normativa nº 22/2024**

Fixa o Plano Anual de Fiscalização para o exercício de 2024 da Controladoria Geral do Município Sarandi/PR e da outras providências.

A CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE SARANDI, considerando a Constituição Federal de 1988, que traz em seu ordenamento jurídico a necessidade de realizar o controle e fiscalização do Poder Público, através do Art. 31º, 70º e 74º e Lei Complementar nº 405/2022, Lei Complementar nº 407/2022;

ESTABELECE:

CAPITULO I**Diretrizes Legais**

Art. 1º - Fica instituído o Plano Anual de Fiscalização para o exercício de 2024, alinhado as Legislações Federais, Estaduais, Municipais e demais Diretrizes estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Paraná - TCE/PR, buscando a legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficientes atos públicos;

Art. 2º - Serão avaliados por amostragem atos de gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional, patrimonial e controles internos dos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal direta e indireta, para a efetivação e adequação dos controles internos existentes conforme anexo I, II e III IV;

Art. 3º - Os resultados das ações de fiscalizações realizadas pela Controladoria Geral serão apresentados ao Prefeito Municipal, assim como aos Secretários Municipais, ao Superintendente da Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais e ao Diretor Geral da Autarquia Águas de Sarandi - Sistema Municipal de Saneamento Ambiental, cada qual dentro de sua área de competência, através de relatórios de fiscalização e relatório consolidado de atividades (relatório quadrimestral);

Art. 4º - Os relatórios consolidados de atividades contendo os resultados obtidos das ações de fiscalização, serão expedidos até 45 (quarenta e cinco) dias após o fechamento do Quadrimestre correspondente, sendo encaminhados ao Chefe do Poder Executivo Municipal e disponibilizado na Página Oficial da Controladoria Geral, site do Município, em atenção ao princípio da publicidade;

Art. 5º O relatório de atividade do último quadrimestre será expedido após o encerramento do exercício de 2024, seguindo o prazo fixado na Agenda de Obrigações expedida anualmente pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná;

Art. 6º - As áreas de fiscalização serão relacionadas e aprimoradas através do planejamento das ações, considerando o grau de materialidade, relevância, criticidade, utilizando de técnicas de auditoria e fiscalização que serão definidas conforme as atividades a serem desenvolvidas;

Art. 7º - No Plano Anual de Fiscalização foram definidas metas para atuação no decorrer do exercício, sendo o fechamento anual do exercício anterior (anexo I), bem como as áreas prioritárias para direcionamento de esforços de monitoramento e fiscalização (anexo II e III) e ações a serem realizadas pela Ouvidoria Municipal (anexo IV) e pela Corregedoria Geral (anexo V), ressaltando que o planejamento não impede a realização de fiscalizações fora do escopo traçado no PAF, por razões de demandas extraordinárias relevantes que exige atuação da Controladoria Geral, Ouvidoria Municipal e Corregedoria Geral do Município de Sarandi.

Sarandi, 29 de Janeiro de 2024.

ELIZÂNGELA APARECIDA DE FREITAS ALMEIDA

Controladora Geral
Decreto nº 872/2022

ANEXO I**Fechamento Anual 2023**

1º TRIMESTRE DE 2024	
Ações/Pontos de Fiscalizações	Unidades Fiscalizadas
Elaboração e Finalização do Relatório referente ao 3º Quadrimestre de 2023	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
Elaboração da Avaliação, Parecer e Relatório da Controladoria Geral na Prestação de Contas Anual do Exercício de 2023	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv

	Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
Elaboração do Certificado do Relatório de Gestão em Atendimento à Criança e ao Adolescente	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente
Elaborar Avaliação e entrega de Relatório Circunstanciado referente as Transferências Voluntárias do Exercício de 2023	Sistema Integrado de Transferência - TCE/PR

ANEXO II

Objetos de Acompanhamento

Área	Ações/Pontos de Fiscalizações	Leis e Normativas	Período	Unidade fiscalizada/ beneficiada
Indicadores	Acompanhamento no atendimento do Índice de Despesa de Pessoal	Constituição Federal de 1988, Art. 169º Lei Federal nº 101/2000, Art. 18º e 19º	Mensal	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
	Acompanhamento no cumprimento do Índice de Investimento na Saúde 15%	Constituição Federal de 1988, Art. 198º Lei Complement. Federal nº141/2012, Art. 7º	Bimestral	Secretaria Municipal de Saúde
	Acompanhamento no cumprimento do Índice de Investimento na Educação 25%	Constituição Federal de 1988, Art. 212	Bimestral	Secretaria Municipal de Educação
Diárias	Acompanhamento do atendimento a lei de concessão de diária ao Prefeito Municipal, Vice-Prefeito e Secretários Municipais	Lei Municipal nº 2685/2021, de 30 de Abril de 2021	Quadrimestral	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Planejamento	Acompanhamento do limite máximo para alterações dos Instrumentos Orçamentários	Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO Lei Orçamentária Anual LOA	Quadrimestral	Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
Controle Externo	Acompanhamento da emissão e validade da Certidão Liberatória expedida pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Lei Complementar Estadual nº 113/2005, Art. 95º	Mensal	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
	Acompanhamento do atendimento às Recomendações Administrativa e Termos de Ajustamento de Condutas firmados entre o Ministério Público do Estado do Paraná e o Município	Constituição Federal de 1988, Art. 37º Lei Federal nº 8.625/1993, Art. 27º Lei Complementar Estadual nº 85/1999	Mensal	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
	Recebimento, despacho e atendimento das Demandas e Apontamentos Preliminares de Acompanhamentos Enviadas pelo TCE/PR por meio do Canal de Comunicação- Sistema Integra/SGA	Lei Complementar Estadual nº 113/2005	Mensal	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
	Acompanhamento do atendimento a Instrução Normativa TCE/PR nº 183/2023- <i>Dispõe sobre a Agenda de Obrigações Municipais para o exercício financeiro de 2024, a ser observada pela Administração Direta e Indireta dos Poderes Executivo e Legislativo dos Municípios do Estado do Paraná</i>	Lei Complementar Estadual nº 113/2005, Art. 2º	Mensal	Prefeitura do Município de Sarandi Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
Acompanhamento das Auditorias realizadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná no Município de Sarandi/PR	Lei Complementar Estadual nº 113 de 15 de dezembro de 2005 Resolução nº 01/2006 do TCE/PR e alterações	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental	
Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	Acompanhamento da atualização e validade da Certidão de Regularidade Previdenciário - CRP	Lei Federal nº 9.717/1998 Lei Federal nº 10.887/2004 Portaria MPS nº 402/2008	Semestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento dos demonstrativos obrigatórios:	Lei Federal nº 9.717/98	Mensal Bimestral Anual	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv

	<i>Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR</i>			
	<i>Demonstrativo de Informações Previdenciário e Repasses - DIPR</i>			
	<i>Demonstrativo de Resultado da Avaliação Atuarial - DRAA</i>			
	<i>Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN</i>			
	Acompanhamento e fiscalização dos processos de concessão dos benefícios previdenciário por amostragem: aposentadoria por idade e tempo de contribuição, aposentadoria por invalidez, pensão por morte e abonos de permanência	Constituição Federal de 1988, Art. 40, § 19º Lei Complementar nº 264/2011 Lei Complementar nº 320/2015	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento na execução das perícias médicas dos servidores aposentados por invalidez	Lei Complementar nº 264/2011	3º Quadrimestre	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento da execução da prova de vida anual e recadastramento	Lei Complementar nº 264/2011	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento da Política de Investimentos - Carteira de Investimento e Comitê de Investimento	Lei Complementar nº 264/2011 Resolução CMN nº 3.922	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento das ações do Conselho Municipal de Previdência	Lei Complementar nº 264/2011	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento dos Acordos de Parcelamento Débitos Previdenciários	Lei Complementar nº 264 de 18 de dezembro de 2011 Lei Municipal nº 2451 de 20 de novembro de 2018 Emenda Constitucional nº 113, de 08 de dezembro de 2021 Lei Municipal nº 2688 de 17 de junho de 2021	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento da Avaliação Atuarial - Aporte Cobertura Déficit Atual	Lei Complementar nº 264 de 18 de dezembro de 2011	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento da Taxa de Administração	Lei Complementar nº 264 de 18 de dezembro de 2011	Quadrimestral	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Transferências Voluntárias	Acompanhamento instrumentos pactuados com o Terceiro Setoras avaliações e relatórios circunstanciados durante a vigência	Resolução nº 28/2011 alterada pela Resolução nº 46/2014, Instrução Normativa nº 61/2011 - TCE/PR	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Transparência Pública	Programa Nacional de Transparência Pública - PNTP	Resolução Atricon nº 01/2022 de 12 de julho de 2022 que altera a Resolução Atricon nº 09/2018 de 30 de novembro de 2018. Cartilha do Programa Nacional de Transparência Pública - TCE/RS	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Programas cooperativos de fortalecimento de controle e integridade	Programa Nacional de Prevenção a Corrupção/CGUSistema E-Prevenção	Processo TC - 006.715/2009-2	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
	Programa Controla Paraná	Termo de Adesão em andamento	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Orçamento Criança e Adolescente	Acompanhamento dos projetos atividades vinculados à Criança e ao Adolescente para a expedição do certificado do Relatório de Gestão	Instrução Normativa nº 36/2009 - TCE/PR	Quadrimestral	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Obras Públicas	Acompanhamento por amostragem da realização dos procedimentos licitatórios, celebração e vigência dos contratos,aditivos,emissão de ordem de serviço, medições, pagamentos e recebimento das obras	Lei Complementar Municipal nº 405/2022 Lei Complementar Municipal nº 407/2022 Acórdão nº 1.330/2022 do TCE/PR	Quadrimestral	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
	Compras, Licitações e Contratos Administrativos	Acompanhamento e fiscalização da legalidade nos Processos Licitatórios por amostragem	Lei Federal nº 8.666/1993 Lei Federal nº 10.520/2001 Lei Federal nº 14.133/2021	Quadrimestral Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
	Acompanhamento e fiscalização por amostragem da legalidade dos aditivos nas contratações	Lei Federal nº 8.666/1993 Lei Federal nº 10.520/2001	Quadrimestral	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

		Lei Federal nº 14.133/2021		Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
				Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Encerramento de Mandato	Monitoramento do cumprimento das restrições legais impostas aos dirigentes no último ano de mandato.	Manual de Enceramento de Mandato expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná. Demais normas correlatas expedidas pelos órgão/entidades competentes.	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

Anexo III Objeto de Fiscalização

Área	Ações/Pontos de Fiscalizações	Leis e Normativas	Período	Unidade Fiscalizada
Controle Interno	Levantamento das demandas, planejamento e elaboração de técnicas de fiscalização	Lei Complementar nº 405/2022 Lei Complementar nº 407/2022 Termo de Ajustamento de Conduta MPPR nº 0138.18.000458-0do Controle Interno	1º Quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Saúde	Verificação da dispensação dos medicamentos (Seleção, Programação, Aquisição, Armazenamento, Distribuição, Dispensação e Descarte dos medicamentos)	Lei Federal nº 8.080/1990 alterada pela Lei Federal nº12.401/2011	2º Quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Educação	Avaliar as ações educacionais empreendidas para a garantia da qualidade de ensino (estrutural, orçamentária, financeira)	Constituição Federal de 1988 Lei Federal nº 13.005/2014 Lei Federal nº 9394/1996 e suas alterações Lei Federal 14.113/2020	2º Quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Controle Externo	Avaliação da consolidação dos questionários de avaliação do novo modelo da Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal	Instrução Normativa nº 172/2022 do TCE/PR Lei Complementar Estadual nº 113 de 15 de dezembro de 2005 Resolução nº 01/2006 do TCE/PR e alterações	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

Anexo IV Ouvidoria Municipal

Área	Ações/Pontos de Fiscalizações	Leis e Normativas	Período	Entidade
Ouvidoria	Atividades diárias da Ouvidoria	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022 Decreto nº 986/2022 de 27 de maio de 2022 Decreto nº1059/2022	Diário/Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Ouvidoria	Apoio ao Comitê Municipal de Saúde Mental, implementar cursos de capacitação voltados ao atendimento da população em conjunto com a Corregedoria Municipal.	Lei Complementar nº 405/2022de 18 de maio de 2022 Anexo III	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Secretaria Municipal de Saúde
Ouvidoria	Participação em eventos presenciais e online voltados à capacitação profissional nas atividades de Ouvidoria, principalmente aqueles que compõem a Política de Formação Continuada em Ouvidorias, ofertados pela Controladoria-Geral da União e pela Controladoria Geral do Estado	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Ouvidoria	Tornar público as Manifestações de Elogios dirigidas à Administração, setores e servidores. Elaboração de certificados de elogio	Decreto nº 986/2022 de 27 de maio de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Ouvidoria	Elaborar e divulgar os relatórios mensais da Ouvidoria- Boletim Ouvidoria	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022 Decreto nº 986/2022 de 27 de maio de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Ouvidoria	Manter atualizadas as Cartas de Serviços ao Usuário	Decreto nº 1032/2022 de 30 de agosto de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

				Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental
				Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Ouvidoria	Visita às Ouvidorias da Saúde, Autarquia Águas de Sarandi e demais órgãos, para orientar e supervisionar os trabalhos	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022 Decreto nº 986/2022 de 27 de maio de 2022	2º quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Ouvidoria	Distribuição da Cartilha do Cidadão nas Secretarias Municipais e Autarquias para uso dos Servidores Municipais, com o objetivo de contribuir para um atendimento de qualidade ao cidadão.	Decreto nº 986/2022 de 27 de maio de 2022	2º quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Ouvidoria	Promover palestras aos Servidores Municipais, com o objetivo de capacitar os Interlocutores da Ouvidoria Municipal	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022	3º quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

ADRIELLI PRISCILA MACHADO

Ouvidora Municipal
Decreto nº 873/2022

Anexo V
Corregedoria Geral

Área	Ações/Pontos de Fiscalizações	Leis e Normativas	Período	Entidade
Corregedoria	Atividades diárias da Corregedoria Geral	Lei Complementar nº 405/2022 de 18 de maio de 2022 Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022 Decreto nº 1420/2023 de 30 de junho de 2023	Diário/Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Programa de Integridade	Implantação do Programa de Integridade Continuidade nas ações para a elaboração, implantação, divulgação e aplicação do Código de Ética	Art. 2º, inciso XI, Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022 Art. 2º, inciso XV, Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv
Corregedoria	Apoio ao Comitê Municipal de Saúde Mental, implementar cursos de capacitação voltados ao atendimento da população em conjunto com a Ouvidoria Municipal	Lei Complementar nº 405/2022 de 18 de maio de 2022 Anexo III Plano Municipal de Capacitação	anual	Prefeitura do Município de Sarandi Secretaria Municipal de Saúde
Corregedoria	Monitoramento do ponto Biométrico dos Médicos credenciados para prestação de serviço na UPA (Unidade de Pronto Atendimento), monitorar possíveis prejuízos nos atendimentos devido à ausência do profissional e apurar administrativamente caso necessário.	Lei Complementar nº 405/2022 de 18 de maio de 2022 Anexo III Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022, Art. 2º, inciso III Fiscalização do Tribunal de Contas do Estado do Paraná - Apontamento Preliminar de Acompanhamento	Bimestral	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Secretaria Municipal de Saúde
Corregedoria	Estudo para regulamentação do acompanhamento da evolução patrimonial dos servidores	Lei Complementar nº 405/2022 de 18 de maio de 2022 Anexo III	3º Quadrimestre	Prefeitura do Município de Sarandi/PR Autarquia Águas de Sarandi - Serviço Municipal de Saneamento Ambiental Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - Preserv

Corregedoria	Participação em eventos presenciais e online voltados à capacitação profissional dos servidores da Corregedoria	Lei Complementar nº 407/2022 de 18 de maio de 2022	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR
Corregedoria	Capacitação - Assédio Moral e Sexual no ambiente de trabalho	Lei Complementar nº 405/2022 de 18 de maio de 2022 Anexo III Plano Municipal de Capacitação	Anual	Prefeitura do Município de Sarandi/PR

ALEXANDRA SILVA OLIVEIRA

Corregedora Geral
Decreto nº 874/2022

Publicado por:
Aline Lopes Balbo
Código Identificador:6FD760BC

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná no dia 30/01/2024. Edição 2950
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/amp/>