



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01 DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020.

PLANO ANUAL DE TRABALHO PARA 2021

Em cumprimento ao disposto na Lei 017/2001, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno, a Central de Controle Interno aprovou e o seu Presidente expediu a seguinte Instrução Normativa:

Art. 1º O Sistema de Controle Interno tem a finalidade de assegurar, nas várias fases do processo decisório, que o fluxo de informação e que a implementação das decisões se revistam de necessária legalidade, legitimidade e confiabilidade, perseguindo sempre quanto o mérito, a economicidade, a eficácia e eficiência, visando principalmente:

§ 1º Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;

§ 2º Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rápido possível;

§ 3º Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se às operações;

§ 4º Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios;

§ 5º Obter um controle eficiente sobre todos os aspectos vitais das operações e transações da entidade;

§ 6º Estabelecer parâmetros que permitam avaliar o desempenho da organização face às metas estabelecidas nas suas várias áreas.

Art. 2º Como forma de planejar sua atuação e melhor desenvolver os trabalhos em cada Secretaria ou Setor, a Central de Controle Interno, elaborará o Plano Anual de Trabalho para 2021, que faz parte integrante dessa normativa.



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Art. 3º - Esta Instrução entra em vigor na data de sua publicação.

Tucunduva, 31 de Dezembro de 2020.



Gerson Lehr
Presidente da Central de
Controle Interno



MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

PLANO ANUAL DE TRABALHO PARA 2021

Janeiro

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao sexto bimestre de 2020 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;

- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) dos poderes executivo e legislativo, do sexto bimestre e segundo semestre de 2020 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal;

- Avaliação do relatório de Monitoramento da Gestão de Saúde (MGS) referente ao terceiro quadrimestre de 2020, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas municipais aplicadas em saúde neste período;

- Avaliação do cumprimento das metas fiscais referente ao terceiro quadrimestre de 2020, verificando o percentual de arrecadação de receita própria e de repasse de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) perante ao total de receitas correntes e de capital projetada no ano e a despesa realizada no período frente ao projetado para ano, avaliando dessa forma o resultado financeiro em decorrência das receitas com relação às despesas do município neste período;

- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de novembro a dezembro de 2020;

- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 6º bimestre de 2020 do Poder Executivo e 2º Semestre de 2020 do Poder Legislativo;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 12/2020;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 6º Bimestre de 2020, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;
- Análise e relatório de modo a evidenciar a consistência dos sistemas de controle atinente à administração do executivo e legislativo municipal referente ao exercício de 2020;
- Análise e parecer relativo à gestão dos recursos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino a ações e serviços públicos de saúde referente ao exercício de 2020;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 6º bimestre de 2020, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;

Fevereiro

- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 01/2021;
- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 01/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Março

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 02/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;
- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) do poder executivo, do primeiro bimestre de 2021 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal.
- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de janeiro a fevereiro de 2021;
- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 1º bimestre de 2021;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 02/2021;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 1º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 1º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Abril

- Análise no setor contábil, verificando as aplicações financeiras e a regularidade referente ao orçamento e a despesa;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 03/2021;
- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 03/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;

Mai

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 04/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;
- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) do poder executivo do segundo bimestre de 2021 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal.
- Avaliação do cumprimento das metas fiscais referente ao primeiro quadrimestre de 2021, verificando o percentual de arrecadação de receita própria e de repasse de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) perante ao total de receitas correntes e de capital projetada no ano e a despesa realizada no período frente ao projetado para ano, avaliando dessa forma o resultado financeiro em decorrência das receitas com relação às despesas do município neste período;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

- Avaliação do relatório de Monitoramento da Gestão de Saúde (MGS) referente ao primeiro Quadrimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas municipais aplicadas em saúde neste período;
- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao RPPS dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de março a abril de 2021;
- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 2º bimestre de 2021;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 04/2021;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 2º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 2º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;

Junho

- Auditoria no Setor de Recursos Humanos para verificação do cumprimento dos prazos de vigência dos contratos com servidores contratados;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 05/2021;
- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 05/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Julho

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 06/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;

- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) dos poderes executivo e legislativo, referentes ao terceiro bimestre de 2021 e primeiro semestre de 2021 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal.

- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de maio a junho de 2021;

Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 06/2021;

- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 3º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;

- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 3º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Agosto

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 07/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;
- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 3º bimestre de 2021;
- Confronto entre os relatórios de controle automatizados gerados pelo software de gestão de almoxarifado e o estoque físico existente na farmácia municipal;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 07/2021;

Setembro

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 08/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;
- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) dos poderes executivo, do quarto bimestre de 2021 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal.
- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de julho a agosto de 2021;
- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 4º bimestre de 2021;



MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

- Avaliação do cumprimento das metas fiscais referente ao segundo quadrimestre de 2021, verificando o percentual de arrecadação de receita própria e de repasse de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) perante ao total de receitas correntes e de capital projetada no ano e a despesa realizada no período frente ao projetado para ano, avaliando dessa forma o resultado financeiro em decorrência das receitas com relação às despesas do município neste período;
- Avaliação do relatório de Monitoramento da Gestão de Saúde (MGS) referente ao segundo Quadrimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas municipais aplicadas em saúde neste período;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 08/2021;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 4º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;
- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 4º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;

Outubro

- Análise dos procedimentos da tesouraria e conferência dos saldos existentes em caixa, verificando a conformidade com valores demonstrados no relatório de Boletim de Caixa diário de data aleatória a ser escolhida;
- Análise dos procedimentos referentes à gestão do patrimônio, verificando a existência de inventário e os métodos adotados para sua atualização;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 09/2021;



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 09/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;

Novembro

- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 10/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;

- Avaliação dos relatórios obtidos pelo Sistema de Informações Contábeis (SICONFI) do poder executivo, do quinto bimestre de 2021 com o objetivo de apurar a situação orçamentária e financeira da entidade e analisar o cumprimento dos índices percentuais mínimos aplicados em saúde e educação referentes ao período e verificação do percentual gasto com despesas de pessoal;

- Avaliação do comprovante de repasse do recolhimento ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos valores correspondente às contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento referente ao período de setembro a outubro de 2021;

- Análise dos relatórios do SIAPES (Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos) referente ao 5º bimestre de 2021;

- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 10/2021;

- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS) referente ao 5º bimestre de 2021, no que tange à análise do cumprimento do percentual mínimo exigido, das receitas de impostos e transferências, aplicadas em ações de saúde neste período;

- Avaliação do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação (SIOPE) referente ao 5º bimestre de 2021, no que tange à análise do



MUNICIPIO DE TUCUNDUVA
CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

cumprimento do percentual das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação gastos neste período;

Dezembro

- Elaboração e aprovação do plano de trabalho para o ano de 2022;
- Verificação *in loco* na Tesouraria Municipal no dia 31 de dezembro de 2021, para contagem do numerário existente em caixa, emitindo ao final o Termo de conferência de saldo de Caixa;
- Avaliação do recibo de entrega da declaração de débitos e créditos tributários federais (DCTF), referente ao mês de competência 11/2021;
- Avaliação do relatório do Programa Autenticador de Dados (PAD) dos poderes executivo e legislativo, referente ao mês 11/2021 com o objetivo de analisar o cumprimento dos índices mínimos, das receitas municipais, que foram aplicados em saúde e educação neste período;