



Controladoria Geral do Município

Programa Anual de Trabalho da Controladoria Geral do Município de Pinhais – PAT CGM 2019

Aplicado à Administração Direta e Indireta do Poder Executivo do
Município de Pinhais.

1^a Edição

Instrução Normativa CGM n.º 46, de 17 de abril de 2019.

COORDENAÇÃO GERAL

Edson Luiz Gelinski de Faria - Controlador Geral do Município

EQUIPE TÉCNICA

Alina de Abreu

Eugênio Sartor

Francielli Ramos Aires Santos de Oliveira

Lincoln Américo de Souza Rodrigues

Priscila Alvina Martins Kosloski

Priscila de Moura Lemes Speltz

Silvane Ferreira da Silva

Suedana Sandri Machado

Informações

Controladoria Geral do Município de Pinhais - CGM

Av. Camilo Di Lellis, 348 - 2º andar - Conj. 213 - Estância Pinhais - Pinhais - Paraná

Telefone: 41 3912-5200

E-mail: controladoria@pinhais.pr.gov.br

Site: <https://pinhais.atende.net/?pg=subportal&chave=73>



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 01.01.01-Unidades executoras do Sistema de Controle Interno
Pto. de Controle: Administração **Cód.:** 1
Tema: Sistema de Controle Interno **Cód.:** 1
Item: Unidades executoras do Sistema de Controle Interno **Cód.:** 1
Auditor: Edson Luiz Gelinski de Faria **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Realizar o acompanhamento sobre o funcionamento das atividades do Sistema de Controle Interno na Unidades Executoras. Avaliar se existem controles internos nas diversas fases do processo administrativo e, existindo, se eles são efetivos.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Criticidade: representa o quadro de situações críticas efetivas ou potenciais a ser controlado, identificadas em uma determinada unidade organizacional ou programa de governo. Para este exercício serão analisados os riscos potenciais na Unidades que reali

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|---|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input checked="" type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|-----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 100 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input checked="" type="checkbox"/> SEGOV |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input checked="" type="checkbox"/> SEMEL |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMDE | <input checked="" type="checkbox"/> SEMMA | <input checked="" type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMUR | <input checked="" type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 07.01.01-Composição (Número de Membros e Representação)
Pto. de Controle: Educação **Cód.:** 7
Tema: Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB **Cód.:** 1
Item: Composição (Número de Membros e Representação) **Cód.:** 1
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a conformidade da composição do Conselho do FUNDEB

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os atos de composição do Conselho do FUNDEB.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 85 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 07.01.02-Funcionamento - Regularidade de Reuniões
Pto. de Controle: Educação **Cód.:** 7
Tema: Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB **Cód.:** 1
Item: Funcionamento - Regularidade de Reuniões **Cód.:** 2
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a regularidade das reuniões do Conselho do FUNDEB.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as reuniões do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 55 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 45 |
| <input type="checkbox"/> Excelência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 07.01.03-Qualidade das Informações Prestadas pela Administração
Pto. de Controle: Educação **Cód.:** 7
Tema: Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB **Cód.:** 1
Item: Qualidade das Informações Prestadas pela Administração **Cód.:** 3
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a qualidade das informações prestadas ao Conselho do FUNDEB

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as informações prestadas ao Conselho do FUNDEB

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Excelência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 07.01.04-Parecer do Conselho sobre as Contas do Exercício
Pto. de Controle: Educação **Cód.:** 7
Tema: Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB **Cód.:** 1
Item: Parecer do Conselho sobre as Contas do Exercício **Cód.:** 4
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Analisar o parecer do Conselho do FUNDEB

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os pareceres emitidos pelo Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 55 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 07.02.01-Índice das Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
Pto. de Controle: Educação **Cód.:** 7
Tema: Limites Constitucionais **Cód.:** 2
Item: Índice das Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino **Cód.:** 1
Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Bimestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Monitorar o cumprimento do índice de gastos com o ensino fundamental.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

relevância: RREO do 5º e do 6º bimestre do exercício financeiro.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 60 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 20 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 09.01.01-Fidelidade dos dados

Pto. de Controle: Gestão Administrativa **Cód.:** 9

Tema: SIM-AM **Cód.:** 1

Item: Fidelidade dos dados **Cód.:** 1

Auditor: Lincoln Américo Rodrigue de Souza **Periodicidade:** Bimestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a fidelidade dos dados enviados pela Prefeitura ao TCE-PR, via SIM-AM. A auditoria será realizada por amostragem utilizando-se do modo comparativo das fontes de dados existentes: Layout SIM-AM, base de dados do TCE-PR, sistema ERP da Prefeitura

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Critérios: Materialidade: Conteúdo mínimo exigido pela Legislação.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input checked="" type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 10.03.01-Apropriação Contábil e Limite da Dívida Consolidada
Pto. de Controle: Gestão Fiscal **Cód.:** 10
Tema: Dívida Consolidada **Cód.:** 3
Item: Apropriação Contábil e Limite da Dívida Consolidada **Cód.:** 1
Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a regularidade da apropriação contábil da dívida consolidada e o cumprimento dos limites de endividamento.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Anexo II do RGF publicado quadrimestralmente.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 12.01.08-Edital de Licitação
Pto. de Controle: Obras Públicas **Cód.:** 12
Tema: Obras e Serviços de Engenharia **Cód.:** 1
Item: Edital de Licitação **Cód.:** 8
Auditor: Suedana Sandri Machado **Periodicidade:** Trimestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a legalidade e conformidade dos Editais de Licitação.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: maior valor. Criticidade: obras, medicamentos, pneus, publicidade, manutenção de veículos.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input checked="" type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input checked="" type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 70 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input checked="" type="checkbox"/> SEGOV |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input checked="" type="checkbox"/> SEMEL |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMDE | <input checked="" type="checkbox"/> SEMMA | <input checked="" type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMUR | <input checked="" type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.01.01-Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual
Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14
Tema: Planos e Políticas de Governo **Cód.:** 1
Item: Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual **Cód.:** 1
Auditor: Edson Luiz Gelinski de Faria **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Avaliar os resultados parciais das atividades (ações) quanto à efetividade, eficácia e eficiência do PPA 2018/2021. Serão analisados os registros efetuados pelo responsável nos Módulos SE-Projetos (gerenciamento das atividades do respectivo projeto); SE-

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Selecionar preferencialmente ações/atividades que tenham resultados finalísticos, de modo que se possa mensurar sua efetividade. A avaliação periódica deve permitir o acompanhamento da execução da ação/atividade no decorrer o exercício, a fim

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|---------------------------------------|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input checked="" type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|---|----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 5 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 50 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 5 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input checked="" type="checkbox"/> SEGOV |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input checked="" type="checkbox"/> SEMEL |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMDE | <input checked="" type="checkbox"/> SEMMA | <input checked="" type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMUR | <input checked="" type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.01.02-Eficácia da aplicação das políticas de governo

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Planos e Políticas de Governo **Cód.:** 1

Item: Eficácia da aplicação das políticas de governo **Cód.:** 2

Auditor: Edson Luiz Gelinski de Faria **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Avaliar os resultados parciais das atividades (ações) quanto à efetividade, eficácia e eficiência dos seguintes Planos Setoriais (PDU, PMC, PME, PMS, PSB, PDCA e OCA). Serão analisados os registros efetuados pelo responsável nos Módulos SE-Projetos (gerenc)

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Selecionar preferencialmente ações/atividades que tenham vinculação direta com o PPA 2018/2021, de modo que se possa mensurar sua efetividade neste período. A avaliação periódica deve permitir o acompanhamento da execução da ação/atividade no

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|---|----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 5 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 50 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 5 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input checked="" type="checkbox"/> SEGOV |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input checked="" type="checkbox"/> SEMED | <input checked="" type="checkbox"/> SEMEL |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMDE | <input checked="" type="checkbox"/> SEMMA | <input checked="" type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input checked="" type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.02.01-Diretrizes Contidas na LDO

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Adequação da LOA ao PPA e à LDO **Cód.:** 2

Item: Diretrizes Contidas na LDO **Cód.:** 1

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar a conformidade da LDO com a legislação aplicável e o cumprimento das suas diretrizes na LOA e demais instrumentos cabíveis; Recursos: Lei Complementar nº 101/2000; MCASP/STN; MDF/STN; Plano de Contas e Normatizações do TCE/PR; PPA; LDO

Critério(s) de seleção aplicado(s)

LDO do exercício financeiro analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input checked="" type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 15 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 70 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 15 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.02.02-Ações e Programas do PPA previstos para o exercício analisado

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Adequação da LOA ao PPA e à LDO **Cód.:** 2

Item: Ações e Programas do PPA previstos para o exercício analisado **Cód.:** 2

Auditor: Indefinido **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Avaliar a compatibilidade da LOA em relação às metas contidas no PPA e diretrizes da LDO.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os Programas e ações do PPA

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 60 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.03.01-Créditos Adicionais Suplementares

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Alterações Orçamentárias **Cód.:** 3

Item: Créditos Adicionais Suplementares **Cód.:** 1

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Mensal

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Comprovar a legalidade dos créditos adicionais suplementares; Recursos utilizados: LDO e LOA; MCASP/STN; Normativas e Plano de Contas do TCE PR; Relatórios dos Módulos Planejamento e Orçamento e Prestação de Contas, do Sistema Atende.Net; Decr

Critério(s) de seleção aplicado(s)

criticidade: alterações fundamentadas em excesso de arrecadação e alterações do orçamento da criança e da adolescência;
materialidade: créditos de maior valor.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 75 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.03.02-Créditos Adicionais Especiais

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento

Cód.: 14

Tema: Alterações Orçamentárias

Cód.: 3

Item: Créditos Adicionais Especiais

Cód.: 2

Auditor: Silvane Ferreira da Silva

Periodicidade: Mensal

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Comprovar a legalidade dos créditos adicionais especiais. Recursos utilizados: LDO e LOA; MCASP/STN; Normativas e Plano de Contas do TCE PR; Relatórios dos Módulos Planejamento e Orçamento e Prestação de Contas, do Sistema Atende.Net; Decretos

Critério(s) de seleção aplicado(s)

criticidade: alterações fundamentadas em excesso de arrecadação e alterações do orçamento da criança e da adolescência;
materialidade: créditos de maior valor.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 75 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.03.03-Créditos Adicionais Extraordinários

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Alterações Orçamentárias **Cód.:** 3

Item: Créditos Adicionais Extraordinários **Cód.:** 3

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Por Demanda

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Comprovar a legalidade dos créditos adicionais extraordinários. Recursos utilizados: LDO e LOA; MCASP/STN; Normativas e Plano de Contas do TCE PR; Relatórios dos Módulos Planejamento e Orçamento e Prestação de Contas, do Sistema Atende.Net; De

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os créditos extraordinários abertos no exercício financeiro.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 75 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.04.01-Programação Financeira e Cronograma de Desembolso

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Execução Orçamentária **Cód.:** 4

Item: Programação Financeira e Cronograma de Desembolso **Cód.:** 1

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar a legalidade da previsão e realização da receita e da previsão e execução da Despesa; Recursos utilizados: Decreto Municipal nº. 01 de 02/01/2018; LOA; Lei Complementar nº 101/2000 e Relatórios de Execução Orçamentária extraídos do sis

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as receitas e despesas previstas e realizadas no período.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 5 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 45 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.04.02-Renúncia Fiscal
Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14
Tema: Execução Orçamentária **Cód.:** 4
Item: Renúncia Fiscal **Cód.:** 2
Auditor: Edson Luiz Gelinski de Faria **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Comprovar a legalidade dos atos da administração e avaliar, se for o caso, o cumprimento das metas de compensação de renúncia previstas na execução do orçamento.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Representa a importância do cumprimento da legalidade dos atos praticados pela gestão, quanto a conformidade aos limites e regras definidos pela legislação.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input checked="" type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|---|----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 40 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.04.03-Medidas de Combate à Evasão e à Sonegação Fiscal

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Execução Orçamentária **Cód.:** 4

Item: Medidas de Combate à Evasão e à Sonegação Fiscal **Cód.:** 3

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar os resultados das medidas de combate à evasão e sonegação fiscal previstas no Cronograma de Desembolso do exercício financeiro analisado. (Anexo: Medidas de Combate à Evasão e à Sonegação Fiscal); Recursos utilizados: Código Tributário

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as medidas de combate à evasão e sonegação fiscal previstas no Decreto Municipal de Programação Financeira e Cronograma de Desembolso do exercício analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 25 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 65 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.04.04-Medidas para cobrança da Dívida Ativa Administrativa

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14

Tema: Execução Orçamentária **Cód.:** 4

Item: Medidas para cobrança da Dívida Ativa Administrativa **Cód.:** 4

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar os resultados das medidas para a cobrança da Dívida Ativa Administrativa. Recursos utilizados: Código Tributário Municipal e Decreto Municipal nº 547/2009; Balanços contendo a evolução da dívida, extraídos do sistema Atende.Net. Também

Critério(s) de seleção aplicado(s)

materialidade: dívidas de maior valor.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 45 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 40 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.04.05-Medidas para cobrança da Dívida Ativa Judicial
Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento **Cód.:** 14
Tema: Execução Orçamentária **Cód.:** 4
Item: Medidas para cobrança da Dívida Ativa Judicial **Cód.:** 5
Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar os resultados das medidas para a cobrança da Dívida Ativa Judicial. Recursos utilizados: Código Tributário Municipal e Decreto Municipal nº 547/2009; Balanços contendo a evolução da dívida, extraídos do sistema Atende.Net. Também será

Critério(s) de seleção aplicado(s)

materialidade: dívidas de maior valor.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 65 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input checked="" type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 14.06.01-Apropriação Contábil e Limite da Despesa

Pto. de Controle: Planejamento e Orçamento

Cód.: 14

Tema: Gastos com Pessoal do Poder Executivo

Cód.: 6

Item: Apropriação Contábil e Limite da Despesa

Cód.: 1

Auditor: Silvane Ferreira da Silva

Periodicidade: Quadrimestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a regularidade da apropriação contábil e o cumprimento dos limites de gastos com pessoal.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Materialidade: tipos de gastos com maiores valores lançados no módulo de folha de pagamento; Criticidade: apropriação das despesas para fins de limite; índice de gastos;

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 15.02.01-Estimativas de Receita em Bases Conservadoras

Pto. de Controle: Receita e Arrecadação **Cód.:** 15

Tema: Planos e Políticas de Governo **Cód.:** 2

Item: Estimativas de Receita em Bases Conservadoras **Cód.:** 1

Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Como fazer: Avaliar a metodologia e publicidade da previsão da receita na LDO e LOA; Recursos: Lei Complementar nº 101/2000; MCASP/STN; MDF/STN; Plano de Contas e Normatizações do TCE/PR; PPA; LDO e LOA.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as receitas previstas na LOA do exercício financeiro analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 85 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.01.01-Atos de Aposentadoria, Pensão e Revisão

Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17

Tema: Concessão de Benefícios Previdenciários **Cód.:** 1

Item: Atos de Aposentadoria, Pensão e Revisão **Cód.:** 1

Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Mensal

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar os atos de concessão de aposentadoria (ato de inativação), concessão de pensão, revisão de pensão e/ou revisão de proventos.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os atos de concessão de aposentadoria (ato de inativação), concessão de pensão, revisão de pensão e/ou revisão de proventos

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 70 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.02.01-Investimentos do RPPS

Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17

Tema: Investimentos do RPPS **Cód.:** 2

Item: Investimentos do RPPS **Cód.:** 1

Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar os investimentos realizados pela Previdência.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Materialidade: aplicações de maior valor.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input checked="" type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input checked="" type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 40 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 60 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.03.01-Repasses das Contribuições Retidas dos Segurados Devidas ao RPPS

Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17

Tema: Regimes Próprios de Previdência Social **Cód.:** 3

Item: Repasses das Contribuições Retidas dos Segurados Devidas ao RPPS **Cód.:** 1

Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a legalidade e conformidade dos repasses das contribuições dos segurados ao RPPS.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Todos os repasses ao RPPS, de contribuição previdenciária dos segurados ativos, aposentados e pensionistas efetuados no período analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 80 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 20 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.03.02-Repasses das Contribuições Previdenciárias Patronais Devidas ao RPPS

Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17

Tema: Regimes Próprios de Previdência Social **Cód.:** 3

Item: Repasses das Contribuições Previdenciárias Patronais Devidas ao RPPS **Cód.:** 2

Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a legalidade e conformidade dos repasses das contribuições patronais ao RPPS.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Todos os repasses ao RPPS, de contribuição previdenciária patronal dos Poderes Legislativo e Executivo efetuados no período analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 70 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|---|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input checked="" type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.03.03-Aportes para Amortização do Déficit em Conformidade com o Cálculo Atuarial

Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17

Tema: Regimes Próprios de Previdência Social **Cód.:** 3

Item: Aportes para Amortização do Déficit em Conformidade com o Cálculo Atuarial **Cód.:** 3

Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a definição e pagamentos dos aportes para amortização do déficit técnico atuarial e a conformidade destes com o cálculo atuarial.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Todos os pagamentos efetuados para cobertura do déficit técnico atuarial, no período analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 60 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.03.04-Legalidade de Instauração da Taxa de Administração e Obediência ao Limite Legal
Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17
Tema: Taxa de Administração **Cód.:** 3
Item: Legalidade de Instauração da Taxa de Administração e Obediência ao Limite Legal **Cód.:** 4
Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a legalidade da instauração da taxa de administração, a obediência ao limite legal e a aplicação de seus recursos.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: todos os gastos do Pinhais Previdência custeados com os recursos oriundos da taxa de administração.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 80 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 20 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 17.03.05-Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas
Pto. de Controle: Regime Próprio de Previdência Social(RPPS) **Cód.:** 17
Tema: Recursos Previdenciários **Cód.:** 3
Item: Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas **Cód.:** 5
Auditor: Alina Abreu **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Fiscalizar a aplicação dos recursos previdenciários.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Relevância: Todos os gastos com recursos previdenciários realizados no período analisado.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 50 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 18.01.01-Composição (Número de Membros e Representação)
Pto. de Controle: Saúde **Cód.:** 18
Tema: Conselho Municipal de Saúde **Cód.:** 1
Item: Composição (Número de Membros e Representação) **Cód.:** 1
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a conformidade da composição do Conselho de Saúde.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todos os atos de composição do Conselho Municipal de Saúde

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|-----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 100 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 18.01.02-Funcionamento - Regularidade das Reuniões

Pto. de Controle: Saúde

Cód.: 18

Tema: Conselho Municipal de Saúde

Cód.: 1

Item: Funcionamento - Regularidade das Reuniões

Cód.: 2

Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz

Periodicidade: Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a regularidade das reuniões do Conselho de Saúde.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as reuniões do Conselho Municipal de Saúde

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 65 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 25 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 10 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 18.01.03-Qualidade das Informações Prestadas pela Administração
Pto. de Controle: Saúde **Cód.:** 18
Tema: Conselho Municipal de Saúde **Cód.:** 1
Item: Qualidade das Informações Prestadas pela Administração **Cód.:** 3
Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Semestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Verificar a qualidade das informações prestadas ao Conselho de Saúde

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as informações prestadas ao Conselho Municipal de Saúde

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 40 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Excelência | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 18.01.04-Parecer do Conselho sobre as Contas do Exercício

Pto. de Controle: Saúde **Cód.:** 18

Tema: Conselho Municipal de Saúde **Cód.:** 1

Item: Parecer do Conselho sobre as Contas do Exercício **Cód.:** 4

Auditor: Priscila de Moura Lemes Speltz **Periodicidade:** Anual

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Analisar o parecer do Conselho de Saúde

Critério(s) de seleção aplicado(s)

Todas as informações prestadas ao Conselho Municipal de Saúde

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|---|--|--|---------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input type="checkbox"/> Contábil | <input type="checkbox"/> Financeira | <input type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input checked="" type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 55 |
| <input type="checkbox"/> Execução | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 45 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |



Anexo 01 Programa Anual de Trabalho - PAT CGM 2019



Nº do PAT: 18.03.01-Índice das Despesas com Serviços Públicos de Saúde
Pto. de Controle: Saúde **Cód.:** 18
Tema: Limites Constitucionais **Cód.:** 3
Item: Índice das Despesas com Serviços Públicos de Saúde **Cód.:** 1
Auditor: Silvane Ferreira da Silva **Periodicidade:** Bimestral

Escopo da Auditoria (Como Fazer)

Monitorar o cumprimento do índice de gastos com a saúde.

Critério(s) de seleção aplicado(s)

relevância: RREO do 5º e do 6º bimestre do exercício financeiro.

Fiscalização (Art. 70 da CF)

- | | | | |
|--|--|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Legalidade | <input checked="" type="checkbox"/> Legitimidade | <input type="checkbox"/> Economicidade | <input type="checkbox"/> Subvenções |
| <input type="checkbox"/> Renúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Contábil | <input checked="" type="checkbox"/> Financeira | <input checked="" type="checkbox"/> Orçamentária |
| <input type="checkbox"/> Operacional | <input type="checkbox"/> Patrimonial | | |

Finalidade (Art. 74 da CF)

- Avaliar o cumprimento do PPA, dos Programas e dos Orçamentos Municipais.
- Comprovar a legalidade dos Atos Administrativos dos gestores municipais.
- Avaliar os resultados da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial.
- Avalia a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Avaliação dos Resultados - GesPública (Dimensões e Pesos)

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> Efetividade | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Eficácia | Peso: 30 |
| <input type="checkbox"/> Eficiência | Peso: 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Execução | Peso: 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Excelência | Peso: 50 |
| <input type="checkbox"/> Economicidade | Peso: 0 |

Órgãos Envolvidos

- | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|---|
| <input type="checkbox"/> Previdência | <input type="checkbox"/> PROGE | <input checked="" type="checkbox"/> SEFIN | <input type="checkbox"/> SEGOV |
| <input type="checkbox"/> SEMAS | <input type="checkbox"/> SEMAD | <input type="checkbox"/> SEMED | <input type="checkbox"/> SEMEL |
| <input type="checkbox"/> SEMDE | <input type="checkbox"/> SEMMA | <input type="checkbox"/> SEMOP | <input checked="" type="checkbox"/> SEMSA |
| <input type="checkbox"/> SEMUR | <input type="checkbox"/> CGM | | |