

MUNICÍPIO DE SABÁUDIA



PLANO

ANUAL DE ATIVIDADES



SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE, INTEGRIDADE E TRANSPARÊNCIA PÚBLICA - SEMCIT

1ª EDIÇÃO - 2026

<https://www.sabaudia.pr.gov.br/>



EDSON HUGO MANUEIRA

Prefeito Municipal

GABRIEL AUGUSTO MAZZARÃO DA SILVA

Controlador Interno

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. OBJETIVO GERAL.....	5
2.1 OBJETIVO ESPECÍFICO	5
3. FUNDAMENTAÇÃO.....	6
4. VIGÊNCIA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	6
5. CRONOGRAMA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	6
6. FATORES ENVOLVIDOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	7
7. FINALIDADE DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO	8
8. CONSIDERAÇÕES FINAIS	8
ANEXO I.....	10
ANEXO II.....	11

1. INTRODUÇÃO

A Secretaria Municipal de Controle, Integridade e Transparência Pública -SEMCIT de Sabáudia, apresenta o Plano Anual de Atividades de Controle Interno (PAACI) para o exercício financeiro de 2026, que transcreve o planejamento das ações da controladoria e demais atividades a serem executadas durante o exercício, no âmbito do Poder Executivo Municipal.

O Controle Interno atende ao cumprimento dos dispostos firmado na Constituição Federal de 1988 que trata em seus Artigos 70 e 74 da fiscalização contábil, financeira e orçamentária, bem como da sua finalidade:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:
avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;
comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;
apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.
§ 1º Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas da União, sob pena de responsabilidade solidária.
§ 2º Qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato é parte legítima para, na forma da lei, denunciar irregularidades ou ilegalidades perante o Tribunal de Contas da União.

Também obedece às determinações constantes na Lei Federal nº 4.320/64, no artigo 59 da Lei Complementar nº 101/00, Lei Federal nº 14.133/21 e Lei Municipal nº 794/2023, que estabelecem sobre a obrigatoriedade da instauração dos controles internos com a finalidade de auxiliar os controles externos e os gestores nos processos de trabalho, pretende-se com a execução das ações previstas a atuação preventiva e orientativa às unidades deste órgão, a fim de assegurar os princípios da legalidade, impessoalidade, publicidade, eficiência, legitimidade, economicidade e transparência da gestão administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial.

O PAACI tem por finalidade estabelecer as ações prioritárias para o planejamento e o acompanhamento das atividades a serem executadas junto às Secretarias do município de Sabáudia.

É com base no plano que será possível desenvolver recomendações que indiquem a melhoria contínua na gestão dos recursos públicos destinados para o desenvolvimento das atividades, preservando-os a fim de evitar perdas, mau uso e danos ao patrimônio, assim contribuindo para a transformação da governança no município.

As atuações planejadas para o exercício de 2026 foram conciliadas de acordo com a execução das ações do Sistema do Controle Interno.

Considerando a ampla gama de fiscalizações e controles exigidos pelos órgãos de controle externo, sabidamente maior do que a capacidade operacional desta Controladoria por conta da estrutura reduzida desta, será utilizado o método de amostragem.

Apresenta-se o Plano Anual de Atividades de Controle Interno, que permeará as atividades a serem desenvolvidas no exercício de 2026, que tem por principal objetivo identificar e avaliar os resultados da gestão, possibilitando ao gestor o conhecimento e a previsibilidade dos atos da administração pública.

2. OBJETIVO GERAL

A Secretaria Municipal de Controle, Integridade e Transparência Pública -SEMCIT de Sabáudia tem a missão de acompanhar os métodos, procedimentos e rotinas da administração, apontando em caráter **sugestivo, preventivo e corretivo** as ações a serem realizadas para a condução ordenada dos procedimentos da Administração Pública. Ressalta-se que **cabe** ao gestor da área aceitar ou não as recomendações, estando sob sua responsabilidade monitorar e controlar os processos de trabalho, bem como manter controles eficazes na mitigação de riscos, que garantam a conformidade com leis, normas e objetivos da organização.

Sendo assim, o intuito do presente PAACI é apresentar o cronograma das prioridades e metas que pretende-se alcançar no exercício de 2026.

Os objetivos do Plano Anual de Atividades de Controle Interno 2026:

- I. Revisar Instruções Normativas relativa à Controladoria Interna;
- II. Assessorar as secretarias/departamentos municipais.
- III. Aumentar os índices de transparência do município de Sabáudia, por meio de manutenção e desenvolvimento do Portal da Transparência;
- IV. Acompanhar os pontos de controles porventura indicados pelo Controle Externo;
- X. Executar as atividades necessárias ao cumprimento dos objetivos específicos;
- X. Executar outras demandas provenientes de órgãos externos.

2.1 OBJETIVO ESPECÍFICO

- I. Identificar os procedimentos existentes no âmbito da Controladoria Interna

cuja normatização seja necessária e elaborar as Instruções Normativas cabíveis;

- II. Acompanhar se as áreas responsáveis pelo fornecimento de informações referentes à Lei de Acesso à Informação estão cumprindo o prazo estipulado nas normas vigentes;
- III. Produzir análises técnicas relacionadas às atividades de Controle Interno e as relacionadas às análises de conformidade, orientando as demais Secretarias Municipais para o desenvolvimento e continuidade das ações e processos de trabalho nas atribuições próprias da Administração Pública Municipal;
- IV. Propor, no âmbito das análises técnicas de conformidade, a adoção de medidas preventivas e corretivas referente a métodos e processos de trabalho utilizados, visando o seu aprimoramento, bem como as ações necessárias à correção das desconformidades, se encontradas;

3. FUNDAMENTAÇÃO

O Controle Interno é exercido em obediência ao disposto na Constituição Federal, nas normas Gerais de Direito Financeiro contidas na Lei Federal n. 4.320/64, na Lei Complementar n. 101/2000, na Lei Orgânica do Município n. 01/90, na Lei Municipal n. 794/23 e das demais normas pertinentes.

Ressalta-se, ainda, a fundamentação jurídica do sistema de controle interno referente à Lei Federal 14.133/2021 que trata do seu papel fundamental quanto aos contratos e licitações na Administração como um apoio aos agentes de licitação.

4. VIGÊNCIA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

O Plano Anual de Atividades de Controle Interno tem sua vigência de 05/01/2026 até 31/12/2026, podendo ser incluído ações no decorrer do exercício.

5. CRONOGRAMA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

O cronograma dos trabalhos do Controle Interno será realizado através de atividades, conforme contido nos quadros anexos.

Atividade	Jan	Fev	Mar	Abr	Maio	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Diretrizes Da Controladoria		●		●		●		●		●		●
Prestação De Contas Anual		●		●		●		●		●		●
Acompanhamento Tce-Pr (Diário)		●		●		●		●		●		●
Progov		●		●		●		●		●		●
Agenda De Obrigações		●		●		●		●		●		●
Siop		●		●		●		●		●		●
Siops		●		●		●		●		●		●
Cauc		●		●		●		●		●		●
Certidões		●		●		●		●		●		●
Índices Constitucionais		●		●		●		●		●		●
Rreo		●		●		●		●		●		●
Rgf		●		●		●		●		●		●
Despesa Com Pessoal		●		●		●		●		●		●
Ouvidoria		●		●		●		●		●		●
Índice De Transparência Pública		●		●		●		●		●		●
Obras Públicas		●		●		●		●		●		●
Diário Oficial	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●

6. FATORES ENVOLVIDOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

O planejamento dos trabalhos do Controle Interno foi pautado em especial pelos seguintes fatores:

- Capacidade e Efetivo de Pessoal na Unidade de Controle Interno: O planejamento considerou a quantidade e qualificação dos servidores lotados na Unidade, de modo a otimizar a distribuição das tarefas e assegurar que os recursos humanos disponíveis atendam adequadamente às demandas estabelecidas.
- Necessidades Administrativas e Operacionais da Prefeitura Municipal: Foram identificadas as prioridades e desafios administrativos enfrentados pela gestão municipal, como a execução de projetos, a melhoria de processos internos, e a conformidade com as normas legais e regulatórias, que orientam as atividades do Controle Interno.
- Adequação às Normas e Regulamentações Legais: A observância das leis federais, estaduais e municipais, incluindo normas de compliance e de auditoria, é crucial para garantir que a Prefeitura esteja em conformidade com as exigências legais e regulatórias, evitando riscos de sanções e

responsabilizações.

- Eficiência na Gestão de Recursos Públicos: A otimização dos recursos financeiros, materiais e humanos, assegurando que os processos e as compras públicas sejam realizados de forma eficiente, transparente e sem desperdícios, considerando as metas fiscais do município.

7. FINALIDADE DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

O Plano Anual de Atividades de Controle Interno (PAACI), desenvolvido pela Secretaria Municipal de Controle, Integridade e Transparência Pública - SEMCIT de Sabáudia, é um instrumento estratégico que orienta e organiza as normas, metodologias e procedimentos que nortearão as ações do Controle Interno durante o exercício de 2026.

As atividades previstas no PAACI têm como finalidade principal assegurar que as unidades administrativas cumpram os procedimentos e instruções normativas implementados pela Administração Municipal. Todas as ações estão fundamentadas nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

Além disso, o PAACI busca:

- Avaliar a regularidade dos atos de gestão, promovendo a conformidade com as legislações vigentes;
- Recomendar e propor medidas corretivas para solucionar irregularidades ou deficiências identificadas;
- Orientar os gestores municipais quanto à adoção de boas práticas administrativas;
- Contribuir para o fortalecimento do Controle Interno e apoiar o Controle Externo em sua missão institucional.

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades planejadas no Plano Anual de Atividades de Controle Interno (PAACI) serão executadas conforme o cronograma detalhado em anexo, respeitando as prioridades e demandas da administração pública municipal.

Eventuais ajustes no plano poderão ocorrer ao longo do exercício de 2026, em razão de solicitações formais do Poder Executivo, requisições do Ministério Público, do Tribunal de Contas do Estado do Paraná ou de outras instituições de controle.

Os resultados das ações realizadas serão consolidados em relatórios técnicos, que serão encaminhados ao Prefeito Municipal e aos Secretários Municipais. Tais relatórios conterão constatações, recomendações e pendências, contribuindo para a adoção de providências necessárias e para o aperfeiçoamento contínuo da gestão pública.

A Secretaria Municipal de Controle, Integridade e Transparência Pública - SEMCIT de Sabáudia reafirma seu compromisso em atuar de forma preventiva e corretiva, promovendo a transparência, eficiência e responsabilidade na administração pública, garantindo assim uma gestão pública ética e voltada ao interesse coletivo.

Sabáudia, 09 de dezembro de 2025.

GABRIEL AUGUSTO MAZZARÃO DA SILVA
CONTROLADOR INTERNO
DECRETO N° 184/2025

ANEXO I

PREVISÃO DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 2026

Nº	OBJETO	ESCOPO	PERÍODO
01	Diretrizes anuais do Departamento Municipal de Controladoria	Revisão, confecção e publicação dos documentos-base: Manuais, PAINT, PAACI, Plano de Capacitação e Relatório de Auditorias Internas.	Bimestral
02	Prestação de Contas Anual	Análises, conferências e instrução técnica da PCA; emissão de parecer de Controle Interno.	Bimestral
03	Acompanhamento diário – TCE/PR	Monitoramento de acórdãos, instruções normativas, CACO, INTEGRA e publicações.	Bimestral
04	PROGOV – Exercício Financeiro 2025	Monitoramento das notas, indicadores e cumprimento de prazos.	Bimestral
05	Agenda de Obrigações	Verificação do cumprimento dos prazos definidos pelo TCE/PR.	Bimestral
06	SIOPE	Conferência do fechamento e envio ao setor responsável.	Bimestral
07	SIOPS	Conferência do fechamento e envio ao setor responsável.	Bimestral
08	CAUC	Verificação da adimplência fiscal e pendências.	Bimestral
09	Certidões	Monitoramento das datas de vencimento e regularidade.	Bimestral
10	Índices Constitucionais (Educação e Saúde)	Acompanhamento dos percentuais mínimos e comunicação aos gestores.	Bimestral
11	RREO	Verificação das publicações dos demonstrativos legais.	Bimestral
12	RGF	Verificação das publicações dos demonstrativos legais.	Bimestral
13	Despesa com Pessoal	Acompanhamento dos limites, horas extras, alertas e RH.	Bimestral
14	Ouvidoria	Análise de manifestações, prazos e relatórios.	Bimestral
15	Índice de Transparência Pública	Acompanhamento do ITP, consistência das informações e recomendações.	Bimestral
16	Obras Públicas	Monitoramento dos dados inseridos no Atoteca.	Bimestral
17	Diário Oficial do Município de Sabáudia	Monitoramento contínuo das publicações oficiais.	Diário

ANEXO II

PREFEITURA MUNICIPAL DE SABÁUDIA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE, INTEGRIDADE E TRANSPARÊNCIA PÚBLICA
SEMCIT
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO

Competência: _____

2026

SUMÁRIO

- 1. IDENTIFICAÇÃO**
- 2. APRESENTAÇÃO**
- 3. ATIVIDADES REALIZADAS NO MÊS**
- 4. APONTAMENTOS**
- 5. RECOMENDAÇÕES**
- 6. MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES**
- 7. CONCLUSÃO**

1. IDENTIFICAÇÃO

Município:	
Período de Referência:	
Responsável pela Elaboração:	
Cargo:	

2. APRESENTAÇÃO

Apresentar uma visão geral das atividades realizadas no mês, desafios encontrados, pontos críticos, avanços observados e destaques relevantes.

3. ATIVIDADES REALIZADAS NO MÊS

Atividade	Descrição	Status
Acompanhamento da Agenda de Obrigações	Verificação dos envios mensais no sistema.	Concluído
Portal da Transparência	Conferência das atualizações obrigatórias.	Parcial
PROGOV	Acompanhamento dos indicadores.	Concluído

4. APONTAMENTOS

Descrever achados identificados no mês, incluindo critérios, causas, efeitos e evidências documentais.

5. RECOMENDAÇÕES

Registrar recomendações emitidas às unidades auditadas, contendo prazos, responsáveis e objetivo da recomendação.

6. MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES

Recomendação	Unidade	Status Atual	Evidências

7. CONCLUSÃO

Apresentar síntese final das atividades, apontando a evolução da controladoria interna, pontos pendentes e próximos passos.

Atenciosamente

Controlador Interno
SEMCIT – Sabáudia/PR