

Memorando 2- 178/2024

De: Luciane L. - CI

Para: SAGEP-RPPS - Regime Próprio de Previdência Social

Data: 29/01/2024 às 12:47:00

Setores envolvidos:

CI, SAGEP-RPPS

Parecer semestral Pró Gestão

Em anexo, envio o Parecer referente a gestão do RPPS no segundo semestre de 2023, bem como o Cronograma do Controle Interno referente ao exercício 2024.

At.te

—
Luciane Minuzzi Lanes

Contadora - CRC 87207

Tecnóloga em Gestão Pública

Auditora de Controle Interno - Prefeitura de Nova Esperança do Sul - RS

Anexos:

PARECER_PRO_GESTAO_RPPS_SEGUNDO_SEMESTRE_2023.pdf

PLANO_DE_TRABALHO_EXERCICIO_DE_2024.pdf



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

**RELATÓRIO E PARECER SEMESTRAL REGIME DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES DE NOVA ESPERANÇA DO SUL (NESPREV)
2º SEMESTRE 2023**

1. INTRODUÇÃO

O presente parecer fundamenta-se no disposto nos artigos 31 e 70 a 75 da Constituição Federal; artigo 70 da Constituição Estadual; Lei Complementar Federal nº 101/2000, Resolução TCE/RS 936/2012 e Lei Complementar Municipal 01/2012.

Nesse passo, cumprindo as premissas obrigatórias do Programa de Certificação da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência, bem como o Plano de Trabalho da Controladoria de 2024, passa-se a manifestação desse órgão conforme segue.

2. LEGISLAÇÃO/OBJETIVO

2.1 Legislação

O Fundo de Previdência Social dos Servidores Públicos foi instituído pela Lei Municipal nº 114 de 02 de julho de 1991, após esta foram feitas várias alterações, estando hoje sob vigência a Lei 1.998 de 28 de Setembro 2022 e a Lei 2.142 de 03 de Outubro 2023.

Ademais, de forma a garantir o cumprimento das normas regulamentadoras, visando garantir o equilíbrio financeiro e atuarial e a regularidade previdenciária, também são observadas outras legislações como: Constituição Federal, Emendas Constitucionais, Decretos, Resoluções e Portarias.

2.2 Objetivo

O Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de Nova Esperança do Sul – NESPREV visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários, e compreende os seguintes benefícios:

I – cobertura de eventos de invalidez e idade avançada;

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

II – pensão por morte do segurado, homem ou mulher, ao cônjuge ou companheiro e dependentes nos termos da Lei 1.998/22.

3. DAS RECEITAS

As fontes de financiamento do NESPREV são as seguintes:

I – a contribuição do Município;

II – a contribuição dos servidores dos ativos, dos servidores inativos e dos pensionistas;

III – doações, subvenções e legados;

IV – receitas decorrentes de aplicações das suas disponibilidades financeiras e investimentos patrimoniais;

V – valores recebidos a título da compensação financeira de que trata o art. 201, §9º, da Constituição da República; e

VI – demais dotações previstas no orçamento municipal.

A contribuição normal do ente destinado ao NESPREV é de 14,27% (quatorze vírgula vinte e sete por cento) incidente sobre a base de cálculo prevista no art. 17, I a V, da Lei Municipal 1.998/2022.

A contribuição do ente para a recuperação do passivo atuarial e financeiro obedecerá aos percentuais discriminados no Art. 13 e Parágrafo Único, da Lei Municipal 1.998/2022.

A contribuição a cargo dos servidores ativos, destinada ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de Nova Esperança do Sul – NESPREV, é de 14% (quatorze por cento) incidente sobre a base de cálculo prevista no art. 18, I e II, da Lei 1.998/2022.

A contribuição a cargo dos servidores inativos, destinada ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município, é de 14% (quatorze por cento) incidente sobre a base de cálculo prevista no art. 19, I e II, da Lei 1.998/2022.

A contribuição a cargo dos pensionistas, destinada ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de Nova Esperança do Sul –

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

NESPREV, é de 14% (quatorze por cento) incidente sobre a base de cálculo prevista no art. 20, I e II, da Lei 1.998/2023.

3.1 Da arrecadação

Conforme verificado nas Demonstrações de Informações Previdenciários e Repasses – DIPR, a arrecadação do NESPREV, no segundo semestre de 2023, foi composta por R\$ 1.282.882,19 de contribuições, R\$ 34.836,09 de parcelamento e as receitas líquidas de aplicações financeiras e investimentos no valor de R\$ 1.663.909,63

4. DA DESPESAS

4.1 Da utilização dos recursos do NESPREV

As receitas auferidas para o NESPREV, somente poderão ser utilizadas para pagamentos de benefícios previdenciários, conforme prevê a Lei 1.998/2022.

Conforme verificado, o NESPREV despendeu no segundo semestre de 2023 o montante de R\$ 654.247,10 em aposentadorias, R\$ 113.362,26 em pensões, R\$ 2.148,60 em compensações previdenciárias, além de R\$ 86.933,74 em despesas administrativas.

5. FINANCEIRO

Verifica-se que os recursos financeiros do NESPREV, estão alocados conforme prevê a legislação vigente sendo possível fazer uma análise minuciosa através do Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) publicado mensalmente na web.

6. LICITAÇÕES/CONTRATOS

Para atender suas demandas o NESPREV dispõe serviços das seguintes empresas:

– **EMPRESA:** Referência Gestão e Risco Ltda

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

OBJETO: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de consultoria e assessoria de investimentos e administrativa para o RPPS do município.

Início da vigência: 29/04/2019

Final da vigência: 29/04/2024

– **EMPRESA:** Dataprev

OBJETO: Contratação de serviço saas (software as a service) para operacionalização da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores públicos da união, dos estados, do distrito federal e dos municípios, e entre os regimes próprios, na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadoria, em cumprimento ao estabelecido pelo decreto nº 10.188 de 20 de dezembro de 2019 e portaria/septr/me nº 15.829, de 2 de julho de 2020.

Início da vigência: 01/01/2022

Final da vigência: 01/01/2027

– **EMPRESA:** JG Manzoni Equipamentos de Informática Ltda Me

OBJETO: Contratação De Empresas Especializadas Para Locação De Infraestrutura De Comunicação Com Fibra Óptica E Vlan E Fornecimento De Material E Mão De Obra Para Alimentação De Energia Elétrica Nas Câmeras De Videomonitoramento Instaladas No Município De Nova Esperança Do Sul, Através Do Convênio Fpe 894/2019

Início da vigência: 11/10/2021

Final da vigência: 10/10/2024 (pode ser prorrogado até o limite máximo de 48 meses, conforme art. 57, inc. IV, da Lei 8.666/1993.)

– **EMPRESA:** Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda

OBJETO: Contratação de empresa especializada para elaboração do cálculo atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos de Nova Esperança do Sul- NESPREV para o ano de 2024, de modo a atender a Portaria nº1467/2022 e alterações do Ministério da Previdência do Trabalho.

Início da vigência: 07/12/2023

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

Final da vigência: 30/09/2024

– **EMPRESA:** Abase Sistemas e Soluções Ltda

OBJETO: Contratação emergencial e empresa para fornecimento de software para gestão pública, licença de uso e locação de sistema informatizado de gestão pública, para a Prefeitura Municipal de Nova Esperança do Sul (incluindo Regime Próprio de Previdência Social) e Câmara de Vereadores.

Início da vigência: 27/09/2023

Final da vigência: 26/03/2024 (podendo ser prorrogado até o prazo previsto no Art. 75, inciso VIII, da lei 14.133/21)

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

PARECER

O presente parecer fundamenta-se no disposto nos artigos 31 e 70 a 75 da Constituição Federal; artigo 70 da Constituição Estadual; Lei Complementar Federal nº 101/2000, Resolução TCE/RS 936/2012 e Lei Complementar Municipal 01/2012, além da legislação que rege o NESPREV sendo, também item obrigatório a Certificação do Pró Gestão.

Analizados os relatórios e documentos referentes ao segundo semestre de 2023, a Controladoria entende que:

- » No tocante as normas contábeis, cumpre ressaltar que a escrituração contábil do NESPREV é separada da escrituração do ente, sendo possível visualizar a situação patrimonial e as variações ocorridas no período analisado.
- » Por sua vez, as receitas seguem o disposto na legislação vigente, com repasses e percentuais determinados e nas datas conforme estabelecido.
- » Os investimentos financeiros seguem as determinações legais e política de investimentos aprovada pelos órgãos técnicos administrativos do NESPREV.
- » Quanto as saídas de recursos, observa-se que estão de acordo com o determinado, sendo utilizados exclusivamente para pagamento de benefícios previdenciários. Para as demais despesas, constata-se que utilizados os recursos da taxa de administração, não se observando nenhuma desconformidade.
- » Na concessão de benefícios previdenciários, nota-se que se obedeceu aos requisitos estabelecidos.
- » Considerando a gestão do NESPREV, ela é composta conforme determinado pela Lei 1.998/2022, podendo-se afirmar que possui servidores capacitados e comprometidos para a tomada de decisão, tanto técnica quanto administrativamente, gerando informações e serviços

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL**

de qualidade, segurança e transparência, tanto para os segurados, quanto para os órgão de controle.

Face as considerações aduzidas, não foram detectadas falhas que poderiam trazer prejuízo a administração do NESPREV.

Assim, importa dizer, que a Controladoria emite parecer FAVORÁVEL, acerca das contas do NESPREV, referente ao segundo semestre de 2023.

É o parecer.

Nova Esperança do Sul, 29 de Janeiro de 2024.

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





PLANO DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

MUNICÍPIO DE NOVA ESPERANÇA DO SUL EXERCÍCIO DE 2024

LUCIANE MINUZZI LANES

Auditora de Controle Interno

Portaria 264/2012

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





1. INTRODUÇÃO

A Controladoria e Auditoria Geral, no exercício suas atribuições dispostas no art. 74 da Constituição Federal de 1988, bem como as previstas no parágrafo único do art. 1º da Lei Complementar Municipal nº 01/2012, de 01 de Abril de 2012, vem por meio deste, apresentar, o presente Plano de Trabalho para o exercício de 2024, para conhecimento, tendo em vista as seguintes considerações:

CONSIDERANDO que a Controladoria enquanto ramo de conhecimento é um conjunto de técnicas sistematizadas que se utiliza de bases teóricas de outras ciências envolvidas no processo de gestão das organizações, sendo assim multidisciplinar, com o objetivo de proporcionar que o ente possa alcançar maior eficácia possível em suas atividades, com a finalidade de oferecer informações úteis ao gerenciamento e tomada de decisões, e como **Unidade administrativa** no contexto da Administração Pública, o órgão responsável em traduzir tais perspectivas de conhecimento nas melhores práticas de gestão, promovendo o interesse da coletividade, maximizando os resultados nos serviços públicos oferecidos à população, sempre garantindo a observância dos princípios fundamentais da Administração Pública.

CONSIDERANDO a atuação do Controle Interno, regida pela Constituição Federal (art. 31, 70 e 74) e a Lei Complementar Municipal n. 01/2012, de 01 de Abril de 2012, que preceitua como uma das funções do órgão, **servir como assessoramento à Gestão Pública Municipal, garantindo a observância da Legislação aplicada as diversas áreas da Administração Pública.**

CONSIDERANDO o vasto campo de atuação do Controle Interno, previstos na Constituição federal e no art. 1º da LC municipal n. 01/2012, abrangendo todas as áreas da Administração Pública, bem como, a complexidade das normas aplicadas ao setor público ressaltando principalmente a Lei Federal 4.320/64 – Lei das Finanças Públicas), Lei Complementar n. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, Lei Federal 8.666/93 – Lei de Licitações e Contratos, não obstante a Resolução n. 936/2012, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas na estruturação e funcionamento do sistema de controle interno municipal e





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



dá outras providências, o que requer uma complexa organização e sistematização de procedimentos e rotinas a fim de aprimorar os serviços e resultados.

CONSIDERANDO que este órgão, dispõe de apenas 1 (uma) servidora, Auditora de Controle Interno, o que torna humanamente impossível estabelecer pontos de controle na totalidade das ações governamentais, sendo necessário estabelecer prioridades, levando em consideração as necessidades do órgão, a relevância das ações e complexidade, a possibilidade de atendimento e atuação, bem como o compromisso e zelo com o **Patrimônio Público e o Bem-estar social da população municipal.**

Apresenta o presente PLANO DE ATIVIDADES, o qual dispõe sobre as ações e atividades a serem desenvolvidas pela Controladoria e Auditoria Geral do município, no decorrer do exercício de 2024, de acordo com as técnicas e métodos presentes neste plano.

O presente Plano de Trabalho, tem como objetivo nortear a execução dos trabalhos de Controle, **podendo ser atualizado no decorrer do exercício, caso haja novas demandas, quer seja por provocação externa, fatos supervenientes, constatação e/ou decorrentes de novas legislações aplicadas à Administração Pública.**

Os trabalhos a serem realizados propiciarão ações preventivas e de orientação às unidades administrativas com o objetivo de assegurar a legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, publicidade e transparência das gestões administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial, proporcionando apoio à Administração na gestão dos recursos públicos e ao atendimento as legislações vigentes.

Os controles preventivos serão analisados ao tempo do ato, procedimento ou processo, tendo por finalidade verificar a legalidade na execução dos mesmos.

Os demais controles analisarão os procedimentos a “posteriori” de sua realização e visam à conferência dos princípios básicos da Administração Pública e aplicação das demais normas pertinentes.

Este Instrumento de Planejamento, estabelece métodos e técnicas, bem como prioridades de atuação, para fins de aprimoramento dos serviços, bem como fortalecimento e eficácia dos pontos de controle na Gestão Municipal.

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





2. DO PLANO DE TRABALHO

O Contexto da Administração Pública municipal engloba um vasto campo de áreas e possibilidades, sendo fundamental identificar e pontuar as áreas de controle, a fim de facilitar a visualização do campo de atuação desta Controladoria, por conseguinte serão expostos os pontos de controle devidamente identificados e delimitados dentro de cada área, bem como instituído os objetivos, a abrangência e a metodologia aplicada das ações da Controladoria.

2.1 Orçamento Público

TABELA 1 – ORÇAMENTO PÚBLICO	
OBJETIVO GERAL:	
Acompanhar e orientar a elaboração das normas de Planejamento Público, bem como orientar, acompanhar e fiscalizar a execução dos instrumentos de Planejamento.	
METODOLOGIA:	
Elaboração de relatórios, participação em Audiências Públicas sobre orçamento, bem como consultoria e assessoria às unidades envolvidas no processo orçamentário, quando solicitado.	
AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:	
a) Acompanhar a execução da LDO e LOA para o exercício de 2024, bem como acompanhar as Audiências Públicas para o debate e inclusão da sociedade dentro do processo de planejamento público;	
b) Acompanhar e fiscalizar a execução do PPA – 2022 à 2025 vigente, verificando o cumprimento das Metas estabelecidas e execução dos programas de governo.	

2.2 Licitações e Contratos

TABELA 2 – LICITAÇÕES E CONTRATOS	
OBJETIVO GERAL:	





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Orientar, acompanhar e fiscalizar a instrução de processos de compras, licitações e contratos, sob os aspectos da Legalidade, Legitimidade, Economicidade e Razoabilidade.

METODOLOGIA:

Elaboração de Pareceres por sistema de amostragem: preventivos antes da homologação e ratificação de processos e Pareceres posteriores; Consultoria e Assessoria aos órgãos da Administração Pública; Elaboração de Recomendações e Instruções Normativas se necessário.

Sempre que julgar necessário, os órgãos da Gestão Municipal poderão solicitar orientações e pareceres a este Órgão de Controle, sobre os procedimentos de Compras Públicas.

A seleção da amostragem de procedimentos de compras será determinada visando atender de forma mais eficaz a todas as gerências envolvidas nos processos de compras, bem como todos os tipos de procedimentos.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- a) Elaboração de Pareceres Preventivos ou Posteriores por sistema de Amostragem nos processos licitatórios.
- b) Consultoria e Assessoria aos setores da Administração Pública Municipal.

2.3 Indicadores da Gestão Pública

TABELA 3 – INDICADORES DA GESTÃO PÚBLICA

OBJETIVO GERAL:

Acompanhar, fiscalizar e orientar o cumprimento dos Indicadores da Gestão Pública Municipal.

METODOLOGIA:

Elaboração e publicação de relatórios evidenciando a posição dos Indicadores, participação em Audiências Públicas e reuniões internas quando solicitado.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





a) Elaboração de Relatório anual evidenciando os seguintes índices:

Índice Constitucional aplicação de recursos na Educação (25%);

Índice Constitucional aplicação de recursos na Saúde (15%);

Índice de Gastos com pessoal – CF/LRF (54%);

Aplicação FUNDEB (70%)

Repasse Duodécimo Legislativo (7%);

2.4 Convênios e Repasses ao 3º Setor

TABELA 4 – CONVÊNIOS E REPASSES AO 3º SETOR

OBJETIVO GERAL:

Acompanhar, fiscalizar e orientar os processos de celebração de Parcerias firmados pela Lei 13.019/14, bem como, suas respectivas prestações de contas parciais e finais.

METODOLOGIA:

Orientações escritas e verbais.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- a) Elaboração de parecer posteriores, pelo procedimento de Amostragem, nos processos de convênios e instrumentos congêneres, bem como, nas respectivas prestações de contas.
- b) Orientações e Consultorias aos setores da Administração Pública Municipal, bem como, ao Gestor de Contratos.

2.5 Recursos Humanos

TABELA 5 – RECURSOS HUMANOS

OBJETIVO GERAL:

Orientar, acompanhar e fiscalizar atos e processos relativos ao Departamento de Recursos Humanos.

METODOLOGIA:

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Elaboração de Pareceres e recomendações.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- a) Elaboração de parecer específico sobre as contratações por tempo determinado no sistema SIAPES WEB.
- b) Analisar e elaborar manifestação das nomeações realizadas através de concurso no SIAPES concursos.
- c) Acompanhar a transmissão das Obrigações acessórias relativas ao SIAPES.

2.6 Consultoria e Assessoria

TABELA 6 – CONSULTORIA E ASSESSORIA

OBJETIVO GERAL:

Fornecer Consultoria e Assessoria sempre que solicitadas, ao Prefeito, Presidente da Câmara, e a todos os órgãos e setores da Administração Pública Municipal, em assuntos pertinentes à gestão pública municipal, observadas a competências técnica da Controladoria, auxiliando na resolução nas situações que forem apresentadas.

METODOLOGIA:

Sempre que solicitadas serão realizadas orientações verbais aos usuários, ou caso seja solicitado, poderá ser elaborado parecer específico para o caso consultado.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- a) Consultoria e Assessoria ao Prefeito, Presidente da Câmara e aos Órgãos e Setores da Administração Municipal.

2.7 Diárias

TABELA 7 – DIÁRIAS

OBJETIVO GERAL:

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Acompanhar, orientar e fiscalizar a concessão de diárias aos servidores públicos municipais.

METODOLOGIA:

Elaboração de pareceres às concessões de diárias e elaboração de Instrução Normativa, quando necessário, visando orientar o correto procedimento de solicitação, autorização e pagamento das diárias do município.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- Elaboração de Instrução Normativa, quando necessário, a respeito do procedimento de solicitação, autorização e pagamento das diárias, bem como, do processo de comprovação e justificativa.
- Elaboração de Pareceres pelo sistema de Amostragem, nos processos de concessão de diárias.

2.8 Apoio ao Controle Externo

TABELA 8 – APOIO AO CONTROLE EXTERNO

OBJETIVO GERAL:

Exercer com eficiência e eficácia o papel Constitucional de apoiar os Órgãos de Controle Externo, em especial ao Tribunal de Contas/RS, Ministério Público/RS e a Câmara de Vereadores, bem como os demais órgãos pertinentes.

METODOLOGIA:

Auxiliar as respostas às intimações e processos perante os órgãos de controle externo, auxiliar o TCE/RS perante as auditorias e procedimentos realizados, cooperação perante o TCE/RS no cumprimento de sua função institucional. Repassar as orientações e normativas dos órgãos de controle externo a gestão municipal, bem como controle por meio de relatórios periódicos do cumprimento das obrigações acessórias TCE/RS previstas na resolução 936/2012.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



- a) Elaboração de parecer independente quando solicitado pelo TCE/RS, observadas as competências;
- b) Elaboração de parecer independente quando solicitado pelo MP/RS, observadas as competências;
- c) Controle do cumprimento de Obrigações acessórias do TCE/RS – SIAPES, SAPIEN, SIAPC, BLM, entre outros.
- d) Cooperação no cumprimento da função institucional do TCE/RS, no atendimento presencial aos técnicos do tribunal; quando necessário
- e) Repasse das Orientações do TCE aos jurisdicionados;
- f) Cooperação no atendimento e juntada de documentos referentes a auditorias realizadas pelos Órgãos de Controle Externo;

2.9 Decretos e Legislações

TABELA 9 – DECRETOS E LEGISLAÇÕES

OBJETIVO GERAL:

Acompanhar e orientar o gabinete do prefeito na elaboração de Projetos de Leis e minutas de Decretos, bem como, assessorar a correta execução dos processos relativos a Câmara Municipal.

METODOLOGIA:

Consultoria e Assessoria nos assuntos técnicos referentes aos atos administrativos supramencionados, bem como, legislações municipais, tanto no executivo quanto no legislativo.

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:

- a) Auxílio técnico na elaboração de Projetos de Leis e minutas de Decretos, quando solicitado.

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





- b) Assessoria na execução dos processos relativos a Câmara Municipal.

2.10 Transparência

TABELA 10 – TRANSPARÊNCIA
OBJETIVO GERAL:
Acompanhar o Portal de Transparência, tanto do legislativo quanto do executivo, evidenciando o cumprimento dos dispositivos legais, bem como a disponibilização de informações públicas à sociedade.
METODOLOGIA:
Verificação periódica das informações dispostas no portal de transparência.
AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:
a) Acompanhamento periódico das informações dispostas no Portal de Transparência Municipal;

2.11 NESPREV

TABELA 11 – NESPREV
OBJETIVO GERAL:
Acompanhar e orientar o NESPREV, visando atestar a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas pelo Regime Próprio de Previdência (RPPS).
METODOLOGIA:
Consultoria e Assessoria, além de elaboração de pareceres periódicos.
AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS:
a) Auxílio técnico com propósito de alcançar com e identificar possíveis eventos de risco que poderiam ameaçar o processo de gerenciamento do NESPREV, bem como a melhoria contínua dos métodos organizacionais.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ESPERANÇA DO SUL
CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO



3. CRONOGRAMA

As ações a serem desenvolvidas serão executadas de acordo com a metodologia indicada, baseando-se no calendário, bem como, levando em consideração o cronograma de cada setor e disponibilidade da Controladoria.

4. CONCLUSÃO

Após todas as considerações supramencionadas, o presente Plano de Trabalho do Controle Interno Municipal do ano de 2024 segue para conhecimento do Prefeito, Presidente da Câmara de Vereadores e Secretários.

Nova Esperança do Sul-RS, 29 de Janeiro de 2024.

Luciane Minuzzi Lanes
Auditora de Controle

Rua Marquês de Tamandaré, 1470 – CEP: 97770-000 | Fone/Fax: (55) 3250-1150 e 3250-1060



“Capital da Bota”





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 97F1-4CA6-FE21-A234

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



LUCIANE MINUZZI LANES (CPF 957.XXX.XXX-72) em 29/01/2024 12:49:56 (GMT-03:00)

Papel: Assinante

Emitido por: AC SAFEWEB RFB v5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://novaesperancadosul.1doc.com.br/verificacao/97F1-4CA6-FE21-A234>