





# PLANO DE TRABALHO 2024

// DIRETRIZES E GOVERNANÇA

#### JEVERSON FABRI

AGENTE DE CONTROLE INTERNO

INSTITUTO PARANAENSE DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL - Fundepar







**Eliane Teruel Carmona**DIRETORA-PRESIDENTE - Fundepar

Jeverson Fabri AGENTE DE CONTROLE INTERNO

#### **EQUIPE TÉCNICA**

- Cleverson Abel Machado
- Cristiane Pacheco da Silva
- Leandro Gomes Santos
- Sandra Analia dos Santos







1.	INTRODUÇÃO	4
2.	INSTITUTO PARANAENSE DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL - Fundepar	r6
3.	BASE LEGAL	.13
4.	PLANO DE AÇÃO	.15
5.	DISPOSIÇÕES FINAIS	276







## 1. INTRODUÇÃO

O Agente de Controle Interno (ACI) do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, designado pelo ato PORTARIA Nº 0437/2021 - Fundepar, DIOE nº 11.050, 04 de novembro de 2021, apresenta o Plano de Trabalho de 2024, visando elucidar as ações a serem desenvolvidas no controle avaliativo do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar durante o ano de 2024.

A Unidade de Controle Interno – UCI, do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, foi instituída e regulamentada pelo Decreto Estadual nº 6.972/2017, configurada no Anexo I, seção II, art. 19 (DIOE nº 9.955, 30 de maio de 2017), alterado posteriormente pelo Decreto nº 8.663 de 16 de janeiro de 2018 (DIOE nº 10.110, 17 de janeiro de 2018).

Inicialmente houve a designação de Agente de Controle Interno por intermédio da Portaria nº 05/2017 – FUNDEPAR (DIOE nº 9.943, 12 de maio de 2017) retificada pela Portaria nº 060/2017 – FUNDEPAR (DIOE nº 9.960/2017, 06 de junho de 2017), a qual também foi retificada posteriormente pela Portaria 356/2017 – FUNDEPAR (DIOE nº 10.037 de 27 de setembro 2017).

Ainda com vistas ao entendimento das questões normativas que envolvem o Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar e a instituição das Unidades de Controle Interno - UCI no âmbito da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Estadual, temos a acrescentar que, no Fundepar, foi criado o Núcleo de Controle Interno – NCI, cujas atividades se iniciaram em meados de abril/2017 e que o mesmo teve suas funções revistas por meio do Decreto nº 11.290 de 08 de outubro de 2018.

Por meio da Portaria nº 0078/2020 – FUNDEPAR (DIOE nº 10.633, 26 de fevereiro de 2020) houve a designação de servidor para, a partir de 1º fevereiro de 2020, exercer a função de Agente de Controle Interno do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional.

No mesmo sentido, ocorreu designação de servidor, para nos termos da Portaria nº 0181/2020 – FUNDEPAR (DIOE nº 10.702, 05 de junho de 2020) exercer a função de Agente de Controle Interno do citado Instituto.

Até a presente data encontra-se designado pela Portaria nº 0437/2021 -







FUNDEPAR, (DIOE nº 11.050, 04 de novembro de 2021), o servidor Jeverson Fabri, RG. 7.148.577-3, CPF 029.318.919-67, exercendo a função de Agente de Controle Interno do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, subordinado diretamente ao Diretor-Presidente, tendo como atribuição nortear a gestão, objetivando o acompanhamento das atividades propostas, visando a transparência e a segurança dos servidores nos atos praticados, bem como a economicidade, eficiência, efetividade e eficácia das atividades precípuas da Autarquia.

Dessa maneira, apresentamos o Plano de Trabalho Anual, desta Unidade de Controle Interno, referente ao exercício de 2024, com escopo nos atos de gestão praticados pelos setores avaliados com vistas a afastar a ocorrência de possíveis irregularidades ao Ordenador de Despesas, sendo os trabalhos legalmente orientados sob a missão de zelar pela regular aplicação dos recursos, firmando-se para tanto, dentre outros, alguns pressupostos, como a eficiência operacional, assegurar a observância das leis, normas e políticas vigentes, estabelecer mecanismos de controle que possibilitem informações à sociedade, impedir a ocorrência de fraudes e desperdícios, assim como, dar aderência por parte do Instituto Fundepar, ao regramento para o cumprimento das ações dos Programas de Governo.







## 2. INSTITUTO PARANAENSE DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL - Fundepar

#### **ESTRUTURA**

Por meio do **Decreto nº 6.401, de 08 de março de 2017**, e suas alterações, foi aprovado o Regulamento do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, estabelecido pela **Lei nº 18.418, de 29 de dezembro de 2014**, cujas atividades se iniciaram no ato de nomeação do Diretor-Presidente.

Contudo, por intermédio do **Decreto nº 6.972, de 29 de maio de 2017** ficou aprovado o novo regulamento do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, na forma dos anexos que integram o mencionado decreto, ficando revogado o art. 1º. do Decreto nº 6.401, de 09 de março de 2017 e respectivos anexos.

Cumpre informar ainda, existência do **Decreto Estadual n.º 8.663 de 16 de janeiro de 2018**, o qual altera o Regulamento do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional - FUNDEPAR, aprovado na forma do anexo ao Decreto nº 6.972, de 29 de maio de 2017, mencionado aqui à guisa de melhor entendimento acerca das competências da Unidade de Controle Interno deste Instituto:

- "Art. 19 Ao Núcleo de Controle Interno, no âmbito do FUNDEPAR, compete:
- I o controle dos programas, metas, diretrizes, orçamentos e a observação da legislação e das normas que orientam a atividade específica da autarquia;
- II o controle e a observação da legislação e das normas gerais que regulam o exercício das atividades auxiliares do FUNDEPAR;
- III o controle do uso e da guarda dos bens pertencentes ao Estado, efetuado pela autarquia;
- IV o controle orçamentário e financeiro sobre as receitas e aplicações dos recursos efetuados pela autarquia;
- V a salvaguarda dos ativos quanto à boa e regular utilização, e o assessoramento a legitimidade do passivo da autarquia;
- VI a participação nas discussões sobre a elaboração de normas e padronização de rotinas de procedimentos no âmbito da Entidade;
- VII o assessoramento aos gestores do FUNDEPAR, buscando agregar valor a gestão pública obedecendo os princípios constitucionais da Administração Pública;
- VIII a garantia do cumprimento das leis, normas e regulamentos internos, bem como a eficiência e a qualidade técnica dos controles contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais, patrimoniais e de pessoal;
- IX a orientação necessária aos Ordenadores de Despesas para racionalizar a execução da despesa, com vista a aplicação regular e a utilização adequada dos recursos e bens disponíveis;
- X a validação das atividades concernentes as áreas contábil, orçamentária, financeira, operacional, patrimonial e de pessoal alicerçadas nas Normas de Direito Financeiro relativas a análise, fiscalização controle e orientações às unidades do FUNDEPAR. (NR)"







Ainda com vistas ao entendimento das questões normativas que envolvem o Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, mas agora com foco na instituição das Unidades de Controle Interno - UCI no âmbito da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Estadual, temos a acrescentar que, no Instituto Fundepar, foi criado o Núcleo de Controle Interno – NCI, cujas atividades se iniciaram em meados de abril/2017 e que o mesmo teve suas funções revistas por meio do Decreto n.º 11.290 de 08 de outubro de 2018.

Entretanto, atualmente o **Decreto n.º 11.290 de 08 de outubro de 2018** se encontra revogado pelo **Decreto n.º 2.741 de 19 de setembro de 2019**, que aprovou o Regulamento da Controladoria Geral do Estado – CGE, o qual, mais especificamente em seu Artigo 24, Seção II, Dos Núcleos de Integridade e *Compliance* Setorial, incisos I a XXXVII especifica, e conforme trataremos mais adiante.

### COMPOSIÇÃO E ATRIBUIÇÕES

#### Composição:

A estrutura organizacional básica do FUNDEPAR compreende:

- I Nível de Direção
  - a) Conselho de Administração
  - b) Diretoria
    - 1. Diretor Presidente
    - 2. Diretor Administrativo-Financeiro
    - 3. Diretor Técnico
- c) Comissão Permanente de Licitação
- II Nível de Assessoramento
  - a) Gabinete do Diretor Presidente
  - b) Núcleo de Controle Interno
  - c) Assessoria Jurídica d) Assessoria da Presidência
- III Nível de Execução
  - a) Diretoria Administrativo-Financeira
    - 1. Departamento de Administração
    - 2. Departamento Financeiro e Orçamentário
  - b) Diretoria Técnica







- 1. Departamento de Engenharia e Projetos
- 2. Departamento de Nutrição e Alimentação
- 3. Departamento de Transporte Escolar

#### Atribuições:

As atribuições do Fundepar vinculam-se às diretrizes e Políticas Educacionais emanadas da Secretaria de Estado da Educação – SEED, conforme descreve o Parágrafo único do artigo 4º do Decreto nº 6.972, de 29 de maio de 2017.

De acordo com o anexo a que se refere o Decreto **nº 6.972**, **de 29 de maio de 2017**, o Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – **Fundepar**, possui como finalidade o discorrido no **Art. 3º**:

O **Fundepar** tem por finalidade o incentivo e o amparo ao desenvolvimento e a difusão das atividades educacionais em todo território estadual; a coordenação da alimentação e nutrição escolar; a coordenação de material e suprimentos; a coordenação de transporte escolar de interesse da administração direta e autárquica, a partir de diretrizes da Secretaria de Estado da Educação.

Importa registrar aqui, a edição, em 1º de janeiro de 2023, da Lei n.º 21.352/2023, a qual dispõe sobre a organização administrativa básica do Poder Executivo Estadual, a qual, dentre outras providências, acabou por **revogar** o previsto no Parágrafo único do já mencionado Decreto **n.º 6972, de 29 de maio de 2017, transcrito abaixo à guisa de melhor compreensão**:

Parágrafo único. O FUNDEPAR fica autorizado, conforme dispõe o artigo 13, da Lei Estadual nº 17.431, de 21 de dezembro de 2012, a realizar o planejamento, projeto, coordenação e execução das obras e serviços de engenharia próprios e da Secretaria de Estado da Educação a partir de diretrizes ditadas pela Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e de Obras Públicas. (Decreto nº 6.972/2017 – Regulamento do Instituto de Desenvolvimento Educacional – FUNDEPAR). (Sem grifos no original)







Diante do ato de revogação acima exposto, e, tendo a mencionada lei fulminado o anterior permissivo legal para:

(...) realizar o planejamento, projeto, coordenação e execução das obras e serviços de engenharia próprios e da Secretaria de Estado da Educação a partir de diretrizes ditadas pela Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e de Obras Públicas.

Na esteira de solução, foi editado e publicado no Diário Oficial do Estado, em 22 de agosto de 2023, Despacho Governamental - cujo trecho mais elucidativo ao presente relatório abaixo transcrevemos - autorizando:

(...) nos termos do parágrafo único<sup>1</sup>, do art. 35, da Lei Estadual nº 21.352/2023, o Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional - FUNDEPAR a realizar, por ato próprio, a contratação e gerenciamento de obras e serviços de engenharia, inclusive, por meio do procedimento do Sistema de Registro de Preços, para atendimento das escolas da rede pública de ensino.

Ao que foi emitido autorização Governamental por ato do Chefe do Poder Executivo para que o Instituto de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, possa, de forma excepcional, efetivar a contratação e gerenciamento de obras e serviços de engenharia, utilizando a modalidade – Sistema de Registro de Preços, exclusivamente, para atender as escolas da rede pública de ensino, com fundamento no disposto nos artigos 35², § único, 58 e 60 da Lei nº 21.352/2023.

Ainda com vistas ao entendimento das questões normativas que envolvem o Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, mas agora com foco na instituição das Unidades de Controle Interno - UCI no âmbito da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Estadual, temos a acrescentar que, no Instituto Fundepar, foi criado o Núcleo de Controle Interno – NCI, cujas atividades se iniciaram em meados de abril/2017 e que o mesmo teve suas funções revistas por meio do Decreto n.º 11.290 de 08 de outubro de 2018.

Entretanto, atualmente o Decreto n.º 11.290 de 08 de outubro de 2018 se

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Parágrafo único. O Chefe do Poder Executivo autorizará os órgãos da Administração Direta, Autárquica e Fundacional interessados em realizar planejamento, projeto, coordenação e execução das próprias obras e serviços de engenharia, sem a participação da Secretaria de Estado das Cidades.

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup> Art. 35. À Secretaria de Estado das Cidades – SECID compete: Parágrafo único. O Chefe do Poder Executivo autorizará os órgãos da Administração Direta, Autárquica e Fundacional interessados em realizar planejamento, projeto, coordenação e execução das próprias obras e serviços de engenharia, sem a participação da Secretaria de Estado das Cidades.







encontra revogado pelo Decreto n.º 2.741 de 19 de setembro de 2019, que aprovou o Regulamento da Controladoria Geral do Estado – CGE, o qual, mais especificamente em seu Artigo 24, Seção II, Dos Núcleos de Integridade e *Compliance* Setorial, incisos I a XXXVII especifica:

**Art. 24.** São atribuições dos Núcleos de Integridade e Compliance Setorial – NICS:

La garantia para que todas as pessoas conheçam, entendam e assumam os valores da entidade/órgão e do Plano de Integridade;

II.a busca para que os servidores guiem suas ações pelos mais elevados padrões éticos;

III.a comunicação de expectativas da entidade/órgão a todo público interno e externo com relação à integridade;

IV.a promoção do comportamento ético e íntegro em todas as ações da entidade/órgão;

V.a participação na identificação, classificação e na elaboração das medidas de mitigação dos riscos gerais e aplicados de cada entidade/órgão com base na análise de risco de cada unidade, setor ou órgão e elaborar a Matriz de Risco e o Plano de Integridade;

VI.o monitoramento da execução do Plano de Integridade, documentando todo e qualquer procedimento e/ou processo de controle e de boas práticas;

VII.o conhecimento do Código de Ética do Agente de Compliance e o Código de Ética e Conduta do seu órgão/entidade na íntegra;

VIII.a detecção, tratamento e envio ao conhecimento da Coordenadoria de Integridade e Compliance, das ocorrências incompatíveis com o Código de Ética e Conduta, garantindo a imparcialidade, isonomia e a devida diligência nas apurações;

IX.a ajuda na criação e implementação de políticas internas, visando adaptar o Compliance à cultura do órgão/entidade;

X.a avaliação dos controles internos da gestão exercidos nos diversos níveis de chefia do órgão ou entidade em que atua, quanto à consistência, qualidade e suficiência;

XI.a emissão de relatórios de avaliação dos resultados quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, nos termos do art. 74 da Constituição Federal, no âmbito do órgão ou entidade de atuação;

XII.a atuação de forma integrada com o órgão central do Sistema de Controle e de acordo com as suas diretrizes:

XIII.a elaboração do plano de trabalho anual das avaliações e monitoramento a serem realizados, definindo o escopo dos processos e procedimentos para a avaliação dos controles internos da gestão executados na primeira linha de defesa;

XIV.a utilização dos aplicativos de tecnologia da informação disponibilizados pelo órgão central do Sistema de Controle, a serem utilizados de acordo com suas diretrizes;

XV.a ciência ao dirigente do órgão ou entidade em que atua, dos problemas ocorridos na obtenção da documentação e/ou no desenvolvimento do plano de trabalho anual do órgão;







XVI.a ciência ao órgão central do Sistema de Controle e ao dirigente de seu órgão ou entidade de atuação, por meio de relatórios gerenciais, informações e pareceres técnicos das ilegalidades e/ou irregularidades constatadas:

XVII.a avaliação dos controles internos da gestão, com vista à prevenção de práticas ineficientes, antieconômicas, de corrupção e outras inadequações;

XVIII.o acompanhamento e monitoramento das publicações, recomendações e atos exarados pelo órgão central do Sistema de Controle:

XIX.a execução de ações necessárias à elaboração do Relatório de Controle Interno, parte integrante da Prestação de Contas dos dirigentes máximos e responsáveis pela gestão de recursos públicos estaduais, ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná;

XX.o acompanhamento e monitoramento da implementação das recomendações, ressalvas e determinações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, dando ciência ao órgão central do Sistema de Controle;

XXI.o acompanhamento na elaboração de normas e padronização de rotinas de procedimentos no âmbito do órgão ou entidade;

XXII.o apoio ao controle externo no exercício de sua missão institucional; XXIII.a busca de respaldo do órgão ou entidade em que atua para verificações e providências necessárias às demandas oriundas da Coordenadoria de Ouvidoria:

XXIV.a representação do cidadão na relação com o órgão ou entidade em que atua ao viabilizar soluções e esclarecimentos para suas reivindicações, atuando de maneira transparente, rápida e eficaz;

XXV.o recebimento, avaliação e encaminhamento das manifestações dos cidadãos;

XXVI.a comunicação formal à Coordenadoria de Ouvidoria de eventuais alterações de dados, além de possíveis mudanças de ouvidores;

XXVII.a cobrança de providências às demandas dos cidadãos afetas aos órgãos onde atua, informando-os de forma completa, objetiva e de fácil compreensão sobre os resultados obtidos;

XXVIII.a informação sobre a tramitação de documentos nos órgãos ou entidades em que atuam;

XXIX.o protocolo de documentos e requerimentos de acesso às informações;

XXX.o incentivo à participação popular estimando o exercício do controle social:

XXXI.o cumprimento dos prazos previstos na legislação para o atendimento da demanda, cientificando o solicitante, de forma justificada, que a prorrogação do prazo será utilizada pelo ente administrativo, caso a resposta não seja prestada no prazo normal;

XXXII.o cumprimento dos prazos estabelecidos na legislação de acesso a informações;

XXXIII.a comunicação ao solicitante quanto as providências adotadas em relação as demandas apresentadas e a revisão da resposta apresentada ao solicitante;

XXXIV.a indicação do link virtual no qual a informação está disponível







quando se tratar de informação divulgada no Portal da Transparência, proporcionando o acesso direto à resposta ou especificando de forma detalhada os procedimentos para localizar a informação;

XXXV.a informação ao solicitante sobre a possibilidade, prazo e condições para interposição de eventual recurso, em caso de indeferimento do pedido de informações;

XXXVI.a informação com antecedência à chefia imediata sobre férias ou afastamento;

XXXVII.o desempenho de outras atividades correlatas.

Parágrafo único – Os Núcleos de Integridade e Compliance Setorial serão compostos por no mínimo três servidores: Agente de Compliance, lotado na Controladoria Geral do Estado e designado por meio de Resolução, que exercerá a Chefia do Núcleo; Agente de Controle Interno e Agente de Ouvidoria e Transparência, designados pela autoridade máxima do órgão ou entidade.

No mesmo sentido, foi publicado o **Decreto n.º 6.929 de 22 de fevereiro de 2021** que altera e acrescenta os dispositivos que especifica ao Regulamento da Controladoria Geral do Estado – CGE, anexo ao **Decreto nº 2.741, de 19 de setembro de 2019**.

A partir de **03 de novembro de 2021**, o servidor **Jeverson Fabri**, RG nº 7.148.577-3, foi designado, pela **Portaria n.º 0437/2021**, como responsável pela **Unidade de Controle Interno**, do Instituto Fundepar.

O Plano de Trabalho da Unidade de Controle Interno objetivou o acompanhamento das atividades propostas, visando a transparência e a segurança dos servidores nos atos praticados, bem como a economicidade, eficiência, efetividade e eficácia das atividades precípuas da Autarquia.

Dessa maneira, apresentamos o **Plano de Trabalho**, referente ao **exercício** de **2024**.







## 3. BASE LEGAL

Os Quadros 1 e 2 elencam as legislações pertinentes ao Sistema de Controle Interno e ao Agente de Controle Interno, respectivamente.

Quadro 1 – Legislações Sistema de Controle Interno.

Legislação	Súmula	Observações
Constituição Federal	-	Art. 74 – finalidades do sistema de controle interno dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário da União.
Constituição Estadual do Paraná	-	Art. 78 – finalidades do sistema de controle interno dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário do Estado do Paraná.
Lei Estadual 15.524/2007	Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual, conforme especifica e adota outras providências.	Art. 7º – institui a Coordenação de Controle Interno.  Art. 9º – funções da Coordenação de Controle Interno.
Lei Estadual 17.745/2013	Cria a Controladoria-Geral do Estado.	Art. 6º – finalidades da CGE/PR.
Lei Estadual 19.848/2019	Dispõe sobre a organização básica administrativa do Poder Executivo Estadual e dá outras providências.	<ul> <li>Art. 2º – composição do Poder Executivo.</li> <li>Art. 4º – competências dos Secretários de Estado.</li> <li>Art. 8º – órgãos essenciais da Governadoria. Art. 13 – composição básica e finalidades da CGE.</li> <li>Anexo III – estrutura organizacional da CGE.</li> </ul>
Decreto 2.741/2019	Aprova o Regulamento da Controladoria- Geral do Estado– CGE.	Art. 14 – atribuições da CCI.
Decreto 6.929/2021	Altera e acrescenta os dispositivos que especifica o Regulamento da Controladoria-Geral do Estado – CGE.	Parágrafo segundo do Art. 4º — elenca coordenadorias subordinadas à Diretoria de Auditoria, Controle e Gestão.  Art. 5º — altera art. 14, que trata das atribuições da CCI.







Quadro 2 – Legislações Agente de Controle Interno.

Legislação	Descrição
Decreto 2.741/2019	<b>Súmula:</b> Aprova o Regulamento da Controladoria-Geral do Estado – CGE. <b>Observação:</b> incisos X a XXII do art. 24 – funções dos Agentes de Controle Interno, integrantes dos NICs.
Decreto 6.929/2021	<b>Súmula:</b> Altera e acrescenta os dispositivos que especifica o Regulamento da Controladoria-Geral do Estado – CGE. <b>Observação:</b> incisos V, XI e XVI do art. 14 - São atribuições da Coordenadoria de Controle Interno – CCI.
Instrução Normativa do CGE nº 01/2024	<b>Súmula:</b> Determina aos Agentes de Controle Interno a elaboração do Plano de Trabalho Anual, referente ao exercício de 2024, de acordo com suas atividades e competências.
Instrução Normativa do CGE nº 02/2024	<b>Súmula:</b> Estabelece as diretrizes do Plano de Trabalho, referente ao exercício de 2024, dos Agentes de Controle Interno dos órgãos/entidades do Poder Executivo do Estado do Paraná, bem como os respectivos fluxos de trabalho e prazos.
Instrução Normativa do CGE nº 03/2024	<b>Súmula:</b> Estabelece o regramento necessário para a elaboração do Relatório e Parecer do Controle Interno, a ser encaminhado juntamente com a Prestação de Contas dos Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual, conforme dispõe a Instrução Normativa nº 182/2023 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
Instrução Normativa do TCE/PR nº 182/2023	<b>Súmula:</b> Dispõe sobre o encaminhamento e estabelece o escopo de análise das Prestações de Contas das Entidades Estaduais dos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, do Ministério Público e da Defensoria Pública, relativas ao exercício de 2023, nos termos dos arts. 220 a 223 do Regimento Interno do Tribunal de Contas, e dá outras providências
Resolução CGE nº 05/2020	<b>Súmula:</b> Estabelece procedimento padrão para o acompanhamento de atestados médicos pelos órgãos da administração direta, autárquica e órgãos de regime especial do Poder Executivo.
Resolução CGE nº 08/2021	<b>Súmula:</b> Solicita aos órgãos da Administração Direta, Autarquias, Fundações, Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista, Serviços Sociais Autônomos e Órgãos de Regime Especial, o encaminhamento das demandas recebidas de controles externos.
Resolução CGE nº 55/2021	<b>Súmula:</b> Especifica a composição, as diretrizes e as competências institucionais do Núcleo de Integridade e Compliance Setorial dos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e explicita as atribuições e vedações aplicáveis aos servidores no exercício das funções desenvolvidas junto ao Núcleo.







# 4. PLANO DE AÇÃO

As principais atividades a serem desenvolvidas pelo Agente de Controle Interno do INSTITUTO PARANAENSE DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL - Fundepar estão descritas no Quadro 3, em consonância com as Instruções Normativas CGE n.º 01/2024, 02/2024 e 03/2024.

Cabe destacar que por se tratar de um planejamento, as atividades e os períodos de execução podem sofrer ajustes, bem como serem demandadas atividades não contempladas no plano.

O Plano de Trabalho Anual de Atividades da Unidade de Controle Interno do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional - Fundepar, para o exercício de 2024 consiste no planejamento e explicação dos trabalhos que serão executados.

Agrega-se ao referido plano, o cronograma das atividades que terá como foco o controle preventivo e/ou corretivo dos atos e processos de gestão definidos como prioritários, em decorrência de critérios fundamentados no grau de materialidade, relevância e risco, com especial atenção ao critério de materialidade. Com base no estabelecimento desses critérios, chega-se à definição dos escopos das amostras, dos processos e procedimentos que serão objetos de acompanhamentos, análises processuais, inspeções e monitoramentos no decorrer do exercício, de forma a adequar as demandas da área de controle à disponibilidade da força de trabalho existente, todas as atividades planejadas que serão compatibilizadas de acordo com as possibilidades de execução da equipe desta Unidade de Controle Interno, onde será aplicada a metodologia de amostragem considerando o volume de informações e o número de integrantes da equipe da Unidade.

Insta aqui informar que, a seleção das amostras serão ancoradas na utilização de três parâmetros: o primeiro da legalidade, no qual serão observadas as leis e regulamentos aplicáveis; o segundo da legitimidade, no qual será observada a adequação do ato ao interesse público; e o terceiro da economicidade, em que será aferida a minimização do custo dos recursos na realização de uma atividade sem comprometimento dos padrões de qualidade.

Também, serão levados em consideração para a construção das amostras, os seguintes critérios:

1. Materialidade – o montante de recursos alocados em um ponto de controle







- 2. Relevância a importância relativa ou papel desempenhado por uma determinada questão, situação ou unidade;
- Criticidade o quadro de situações críticas efetivas ou potenciais a serem acompanhados (vulnerabilidade, fraquezas, pontos de controle com riscos potenciais ou iminentes).

Além desses critérios, a Unidade de Controle Interno observará, no planejamento dos trabalhos, o Planejamento Estratégico dos Departamentos, o quantitativo de servidores do Instituto, as recomendações efetuadas no transcorrer do exercício, a eficiência, eficácia ou fragilidades administrativas e a implantação de metodologia aplicada à avaliação de controles internos.

Os trabalhos serão realizados no período de janeiro a dezembro de 2024, com apresentação de relatórios quadrimestrais e um relatório conclusivo no início de 2025, a(o) Diretora(o)-Presidente do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional – Fundepar, o qual irá compor a Prestação de Contas do Instituto conforme normativa da Controladoria Geral do Estado do Paraná – CGE e Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

As atividades do Agente de Controle Interno do Instituto – Fundepar, serão descritas com base nas seguintes ações, iniciativas e atividades estabelecidas nas Instruções Normativas CGE n.º 01/2024 e IN CGE n.º 02/2024, a seguir expostos:

- Ação/Iniciativa I Elaborar o Relatório e Parecer do Controle interno para prestação de contas anual dos órgãos/entidades;
- II. Ação/iniciativa II atender às demandas geradas pela Controladoria-Geral do Estado;
- III. Ação/Iniciativa III Acompanhar as diligências dos controles externos e, quando necessário, responder ao controle externo;
- IV. Ação/iniciativa IV Monitorar e avaliar os cumprimentos das recomendações, ressalvas e determinações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná;
- V. Ação/Iniciativa V Realizar avaliação, por amostragem, da (s) unidade (s) setorial (is) do órgão/entidade, definida pelo Agente de Controle Interno, elencando a(s) áreas(s) e/ou subárea(s), inclusive o(s) objetos (s). Parágrafo único. A elaboração do Plano de Trabalho seguiu a Metodologia SMART, voltanda para o desenvolvimento de metas úteis, obedecendo os seguintes critérios: Specific (Específico); Measurable (Mensurável); Attainble (Atingível); Relevant (Relevante); e Time Based (Temporal).







# Quadro 3 – Atividades da Unidade de Controle Interno do INSTITUTO PARANAENSE DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL DO PARANÁ - Fundepar.

					ATIVIDADE	1											
					RELATÓRIO DE PRES	TAÇ	ÃO	DE (	CON	ITAS	3						
ОВ	JET	IVO			oorar o Relatório do Controle Intern Desenvolvimento Educacional do F						onta	as do	Inst	ituto	Par	anae	nse
					Plano de Governo												
					Plano Plurianual												
DEI	ΕV	ÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	е											
KLL	_L v	AIVOIA			Ação de controle: Art. 2º da IN CG	E n.º	02/2	2024	e IN	CG	E n.º	03/2	2024				
					TCE: Instrução Normativa TCE/PF	R nº	182/	2023	}								
					Outros:												
PR/	٩ZO	)	3 me	ses		J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D
		IN n.º do Pa Elabo	182/20 raná ( <sup>-</sup> rar Re	023 d TCE/F latório	o do Controle Interno e Parecer												
S		inciso 182/2 Parar	s III e 023	IV d para de D	esenvolvimento Educacional do												
ETAPAS		Apens Estad e do a do Ir Educa	sar Re o, em e art. 10 estituto acional	elatór consc da IN Par do P	io da Controladoria-Geral do onância com o inciso V do art. 9º N nº 182/2023 para a prestação anaense de Desenvolvimento araná - Fundepar.												
	IV. Acompanhar envio da prestação de contas a TCE/PR até 30 de abril de 2024, em atenção a prazo previsto no inciso II do art. 6º da IN 182/2023.																
	V.				elatório do Controle Interno à Controle Interno da CGE.												
SO		Pess	oal							,							
RECURSO		Finar	nceiro														
REC		Outro	os:														
IND	ICA	DOR(E	S)	Env	io do relatório dentro do prazo.												







FU	KĽ	PEPAR	•		4 TV (ID 4 D T	•					GOV	ERN	0 0 0	ES	TAD	0	
					ATIVIDADE	2											
				ATE	NDER AS DEMANDAS DA CON	TRO	LAD	ORI	A-G	ERA	L D	0 E	STAI	00			
ОВ	JET	IVO 1		Acc	mpanhar e executar os formulário	s.											
					Plano de Governo												
	ATENDER AS DEMANDA  BJETIVO 1  Acompanhar e executar or Plano de Governo Plano Plurianual Plano de Integridade Ação de controle: Art. Outros:  RAZO  12 meses  I. Responder os formulários encaminh Sistema e-CGE, nos meses de maio, conforme prazos descritos no art. 4º da I 02/2024, bem como acompanhar o cur do plano de ação, quando houver plano elaborado pelo Gestor, em ater recomendações exaradas pela CCI.  II. Responder formulários extras e peso decorrer do ano de 2024.  Pessoal Financeiro Outros:  DICADOR(ES)  Benvio do formulário dentro Avaliar e encaminhar o Fhouver, Movimentação de Plano de Governo Plano Plurianual: art.  Plano de Integridade Ação de controle: art. Outros:  RAZO  3 meses  I. Elaborar e enviar para a coprovidências do Gestor o Rela Avaliação do PPA 2024-2027 ou do de Gestão, conforme art. 12 da IN 02/2024.  II. Encaminhar à CGE o Relatório do Pa 2027 ou do Contrato de Gestão conhecimento.  III. Elaborar e enviar para a ciência e prodo Gestor do órgão/entidade o Re Avaliação e Monitoramento Unitoramento das Trans Voluntárias, se houver, ed Pessoal, Transporte Escolar e Obras IV. Encaminhar à CGE o Relatório de Avaliação e Monitoramento das Trans Voluntárias, se houver, ed Pessoan enconhecimento.																
REI	LEV.	ÂNCIA				Έ											
							= n º	02/2	024								
	BJETIVO 1  Acompanhar e executar os formulario de controle: Art. 3°, Noutros:  RAZO  12 meses  1. Responder os formulários encaminhados Sistema e-CGE, nos meses de maio, e agronforme prazos descritos no art. 4° da IN CO 02/2024, bem como acompanhar o cumprimi do plano de ação, quando houver plano de elaborado pelo Gestor, em atenção recomendações exaradas pela CCI.  II. Responder formulários extras e pesquisa decorrer do ano de 2024.  Pessoal  Financeiro  Outros:  IDICADOR(ES)  BJETIVO 2  Avaliar e encaminhar o PPA houver, Movimentação de Pes Plano de Integridade e Co Ação de controle: art. 3°, I Outros:  RAZO  3 meses  1. Elaborar e enviar para a ciência providências do Gestor o Relatório Avaliação do PPA 2024-2027 ou do Corde Gestão, conforme art. 12 da IN CG 02/2024.  II. Encaminhar à CGE o Relatório do PPA 2027 ou do Contrato de Gestão, conhecimento.  IV. Encaminhar à CGE o Relatório de Avalia Monitoramento das Transferências Voluntárias, se houver, Pessoal, Transporte Escolar e Obras, conhecimento.			-	-		02/2										
			40		, outloo.	Τ.	_				Γ.	Ι.					_
PRA						J	F	M	Α	М	J	J	Α	S	0	N	D
ETAPAS	I.	Sister confor 02/20 do pla elabor	na e-C rme pra 24, bea no de rado	CGE, azos m co ação pelo	nos meses de maio, e agosto, descritos no art. 4º da IN CGE nº mo acompanhar o cumprimento o, quando houver plano de ação Gestor, em atenção às												
	II.																
SO		Pess	oal														
Ä		Finar	ceiro														
Ä		Outro															
				Env	io do formulário dontro do prazo												
	PRAZO  12 meses  I. Responder os formulários encaminhado Sistema e-CGE, nos meses de maio, e a conforme prazos descritos no art. 4º da IN C 02/2024, bem como acompanhar o cumprido plano de ação, quando houver plano de elaborado pelo Gestor, em atenção recomendações exaradas pela CCI.  II. Responder formulários extras e pesquis decorrer do ano de 2024.  Pessoal  Financeiro  Outros:  NDICADOR(ES)  Envio do formulário dentro do Avaliar e encaminhar o PPA houver, Movimentação de Pelano de Integridade e Conceptor de Avaliar e encaminhar o PPA houver, Movimentação de Pelano de Integridade e Conceptor de Avaliação do PPA 2024-2027 ou do Controle: art. 3º, Outros:  II. Elaborar e enviar para a ciência e providências do Gestor o Relatório Avaliação do PPA 2024-2027 ou do Controle: art. 12 da IN Conceptor de C				<u>-</u>	ntrate	ah c	Gos	stão.	Δ T	rans	forô	ncia	s Va	dunt:	árias	. 90
OB.	JET	IVO 2		l .	ver, Movimentação de Pessoal, T								iioia	<i>y</i> v c	, a i i i	arias	, 30
	ATENDER AS DEMANDAS DA  BJETIVO 1  Acompanhar e executar os form Plano de Governo Plano Plurianual Plano de Integridade e Con Ação de controle: Art. 3°, V Outros:  RAZO  12 meses  I. Responder os formulários encaminhados Sistema e-CGE, nos meses de maio, e ago conforme prazos descritos no art. 4º da IN CG 02/2024, bem como acompanhar o cumprim do plano de ação, quando houver plano de a elaborado pelo Gestor, em atenção recomendações exaradas pela CCI.  II. Responder formulários extras e pesquisas decorrer do ano de 2024.  Pessoal Financeiro Outros:  DICADOR(ES)  BJETIVO 2  Avaliar e encaminhar o PPA o houver, Movimentação de Pess Plano de Governo Plano Plurianual: art. 74, 1 d Plano de Integridade e Con Ação de controle: art. 3°, II Outros:  RAZO  3 meses  I. Elaborar e enviar para a ciência providências do Gestor o Relatório Avaliação do PPA 2024-2027 ou do Cont de Gestão, conforme art. 12 da IN CGI 02/2024.  II. Encaminhar à CGE o Relatório do PPA 20 2027 ou do Contrato de Gestão, ponhecimento.  III. Elaborar e enviar para a ciência e providên do Gestor do órgão/entidade o Relatório Avaliação e Monitoramento Transferências Voluntárias, se houver, e Pessoal, Transporte Escolar e Obras, ponhecimento.  IV. Encaminhar à CGE o Relatório de Avaliaç Monitoramento das Transferên Voluntárias, se houver, e de Pessoal, comb crimento.				Plano de Governo												
	Plano de Governo Plano Plurianual Plano de Integridade e Ação de controle: Art. 3 Outros:  I. Responder os formulários encaminha Sistema e-CGE, nos meses de maio, e conforme prazos descritos no art. 4º da IN 02/2024, bem como acompanhar o cump do plano de ação, quando houver plano elaborado pelo Gestor, em atenç recomendações exaradas pela CCI.  II. Responder formulários extras e pesqui decorrer do ano de 2024.  Pessoal Financeiro Outros:  DICADOR(ES)  Benvio do formulário dentro o compenha e compenha				Plano Plurianual: art. 74, I da Cons	stitui	ção F	ede	ral								
REI	LEV.	ÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	e											
					Ação de controle: art. 3º, II da IN	CGE	nº (	)2/2(	)24								
					Outros:												
PR/	AZO	)	3 me	ses		J	F	М	Α	м	J	J	Α	s	0	N	D
					enviar para a ciência e	ļ-	<u> </u>				<u> </u>			H	Ť		F
		A، de	/aliaçã Gest	o do ão, c	do Gestor o Relatório de PPA 2024-2027 ou do Contrato												
AS	II	20 cc	)27 o nhecir	u do nento	o Contrato de Gestão, para o.												
ETAPAS		do Av Tr Pe	Gesto aliaçã ansfero essoal,	o órgão/entidade o Relatório de e Monitoramento das s Voluntárias, se houver, e de sporte Escolar e Obras.													
	IV	M Vo	onitora oluntári omo T	mentias, s ransp	o das Transferências se houver, e de Pessoal, bem porte Escolar e Obras, para												
So		Pess	oal														
RECURSO		Finar	ceiro														
REC		Outro	os:														







				i.	Envio dos relatórios dentro do pra	ZO.					2020 1		-	30.00	20.00		
IND	ICA	DOR(E	S)	ii.	Percentual de recomendações ac	atada	as=-	Nº de N.º de	recon	nenda endaç	ções ções e	acatao expedi	das das				
ОВ	JET	IVO 3		Ana	lisar e encaminhar os registros do	s ate	stac	los n	nédio	cos.							
					Plano de Governo												
					Plano Plurianual												
REL	_EV	ÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	e											
					Ação de controle: art. 3º, IV da IN	CG	E n.º	02/2	2024	1							
					Outros:												
PRA	AZO	)	12 m	eses		J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D
ETAPAS	I.	preen afasta	chida,	d s leg	iar a planilha, devidamente e acompanhamento dos ais, conforme Resolução CGE												
ETA	II.	Gesto sobre	r do event	órgão tuais	para a ciência e providências do b/entidade, recomendação(ões) desconformidades constatadas afastamentos legais.												
SO		Pess	oal														
RECURSO		Finan	ceiro														
RE		Outro	s:														
				i.	Envio da planilha dentro do prazo												
IND	ICA	DOR(E	S)	ii.	Percentual de recomendações ac	atada	ae= -	Nº de √.º de									

				ATIVIDADE	3											
				ACOMPANHAR AS DEMANDAS	DOS	s cc	NTF	ROL	ES E	ΣXΤΙ	ERN	os				
ОВ	JETIVO		Par	nitoramento das demandas dos anaense de Desenvolvimento Edu zos e atendimento integral da dem	caci	onal	- Fu	nde	oar,	verif	ican	do a	obs	ervâ	ncia	dos
				Plano de Governo												
				Plano Plurianual												
RFI	LEVÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	e											
NE	LLVANCIA	•		Ação de controle: art. 3º, III da IN	CGI	E n⁰	02/2	024								
				TCE: Instrução Normativa TCE/PF	R nº	182/	2023	}								
				Outros:												
PR	AZO	12 m	eses		J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D
	I. Cien	tificar-se	e das	demandas recepcionadas.												
ွ	II. Acon	essa de resposta.														
ETAPAS	III. Pree			nilha de acompanhamento, da Resolução CGE nº 08/2021.												
	infor		solic	ensalmente, à CGE/CCI as itadas no art. 1º da Resolução												







RSO		Pessoal	
뎘		Financeiro	
뀚		Outros:	
IND	ICA	DOR(ES)	Envio das informações dentro do prazo.

					ATIVIDADE	4											
			MONIT	TORA	R E AVALIAR O CUMPRIMENTO	DA	S R	ECO	MEI	NDA	ÇÕI	ES, F	RES	SAL	VAS	E	
		D	ETERI	ANIN	ÇÕES EXARADAS PELO TRIBU	NAL	DE	CON	ATA	S DC	ES	TAE	00 D	0 P	ARA	ΝÁ	
ОВ	JET	IVO		Des	mpanhar e avaliar as medi envolvimento Educacional do Pa ivas, corretivas sobre os apontam	raná	á-F	Fund	lepai	r, pa	ara i	mple					de ções
					Plano de Governo												
					Plano Plurianual												
PFI	ΕV	ÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	е											
'\_'	•	A1101A			Ação de controle: art. 3º, III da IN	CGI	E n.º	02/2	2024	-							
					TCE: Instrução Normativa TCE/Pf	R n.º	182	/202	3								
					Outros:												
PR	٩ZO	)	12 m	eses		J	F	М	Α	м	J	J	Α	s	0	N	D
	I.				iamente, o Diário Eletrônico do s do Estado do Paraná;												
ETAPAS	II.	Atend CGE/ Proto	CCI, er	reco	mendações identificadas pela inhadas por meio do Sistema e-												
_	III.				ação de plano de ação para recomendações.												
SO		Pess	oal														
RECURSO		Finar	nceiro														
REC		Outro	os:														
IND	ICA	DOR(E		Env	o das informações dentro do prazo.												







				ATIVIDADE	5											
				ĎES, POR AMOSTRAGENS, EM E DE DESENVOLVIMENTO EDUC											TUT	О
ОВ	JETIVO 1		Aco	artamento de Nutrição e Alimen mpanhar a oferta de alimentaçã adual de Alimentação Escolar (PE	o sa	udá	vel e	e ad	equa	ada	por	meio	o do	Pro	gran	
				Plano de Governo												
				Plano Plurianual												
RFI	LEVÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano												
	LLVANOIA			Ação de controle: art. 3º, I da IN (	CGE	n.º (	)2/2(	)24								
		_		TCE/PR												
				Outros												
PR	AZO	4 mese	es		J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D
	Escolar - I	PEAE ju	unto	rama Estadual de Alimentação ao Departamento de Nutrição e uto Fundepar – FUN/DIT/DNA.												
	Alimentaç de varied	ão – DI ade de des r	NA, e ali	no Departamento de Nutrição e acerca de como ocorre a oferta mentos, a fim de atender as cionais e alimentares dos												
	contendo formalizad	issão de Contratação, planilha os procedimentos licitatórios ostituto Fundepar, inclusive os o e inexigibilidade, conforme														
	maiores v	/alores e o P de Av	exp lano aliaç	amostragem, considerando os pressos na planilha, conforme o de Amostragem – Sistema ção de Controle - SIAC e as												
ETAPAS	detectada	s even iados a	ntuai: a ser	s amostragens em que são s inconsistências acerca dos rem observados e previstos na												
	contendo	todos	os	rdenação de Contratos planilha contratos formalizados pelo onforme período de análise.												
	maiores vestabelece Integrado normas de que redun do Institut observance modalidade situação de execupublicaçõe	ralores e o P de Av e regêr daram e o Fund lo os le, núm GMS, , munic ção e es no D	expellano valiaçem con deparente iden con iden con contra iden con contra iden con contra iden con contra iden contra identification c	amostragem, considerando os pressos na planilha, conforme de Amostragem — Sistema ção de Controle - SIAC e as os processos de contratação, contratos formalizados no âmbito r durante o exercício de 2024, seguintes itens: protocolo, interno Fundepar, número GMS, tificação da empresa, objeto, valor, setor responsável, prazo gência, dotação orçamentária, ordem de serviço, assinaturas se eletrônicas.												







,	de ite	etectada ens ava	is eve liados	ntuai a ser	is i	incon	sisté	ência	as a	cerca	dos												
										árias,	para												
	In F	controle l nterno p undepar	nterno ara a , e cas	, no F pres o enc	Rela estaç con	atório ção o trada	da l de   o algu	Jnida conta uma	ade d as d incor	de Con lo Inst nformic	trole tituto												
SO		Pesso	oal																				
RECURSO		Finan	ceiro																				
RE		Outro	s:																				
IND	ICA	ADOR(E	S)	Envi	vio d	le Rel	latór	rio de	entro	do pr	azo.												
ОВ	JET	ΓIVO 2			ateria	ais de	e cor	nsun	no do					mos	de	conti	role	dos	alm	ioxa	rifac	dos	de
			-		-																		
			}		+					o Cor	nnliana												
REL	.EV	/ÂNCIA	ŀ		_						•		° 0′	2/201	2/								
			ŀ		_			TILIO	e. ait	. <b>Z</b> , u	a 114 O	JE 11	. 02	2/202									
			ŀ		+																		
PRA	170	,	3 mes	202	_							J	F	м	Δ	м	l.i	l.i	Δ	s	0	N	D
					o D	enarta	ame	nto (	de A	dminis	tracão		•					-		_		-	
	_		DIAF/D	AD,	ac	cerca	de	e co	omo	ocori	re os												
	m	necanisn nateriais	de con	sumo	io de	o Inst	ituto	Fur	ndepa	ar.					_								
	II F ut ar	necanism nateriais - Solic UN/DIAI tilizadas rmazena	de con citar ac F/DAD/ para ados r	sumo De CML a c	epai epai _, ir conf	o Inst rtame nform ferênd	ituto ento açõe cia	de des d físic	Adm Adm las n a do	ar. ninistra netodo os ma	ıção - ologias teriais												
S	m Fi ut au Fi III	necanism - Solid UN/DIAI tilizadas rmazena undepar I - Aver nálise, s	de con citar ac F/DAD/ para ados r : iguar, e os da	o De CML a c no A confo	epai -, ir conf Almo	o Inst rtame nform ferênd oxarif ne rela	ituto ento açõe cia ado atóri	de des d físic Ge io er	Adm Adm las n a do eral ncam istem	ar. ninistra netodo os ma do In ninhado na de C	ição - ologias teriais istituto o para Gestão												
ETAPAS	m III III au de IV F	necanism nateriais - Solici TUN/DIAI tilizadas rmazena undepar I - Aver nálise, s e Materi V - Soli TUN/DIAI tilizadas	de con citar ac F/DAD/ para ados r iguar, e os da ais e S citar a F/DAD/ para a	conformation Definition Definitio	epai epai -, ir conf Almo orm corm cos epa inf ferê	o Inst rtame nforma ferênd oxarif ne rela nstant - GMS artame forma encia d	ituto ento açõe cia ado atóri es r S es ento ções dos i	de es de física Ge sitão a de mate	Admas na do eral noam istem atuali Admas na eriais	ar. ninistra netodo os ma do In ninhado a de C izados ninistra netodo de con	oção - ologias teriais stituto o para Gestão . oção - ologias nsumo												
ETAPAS	III Fut an delication of the control	ecanism - Solid FUN/DIAI tilizadas rmazena fundepar I - Aver nálise, s e Materi V - Soli FUN/DIAI tilizadas o Almox rálise, s	de con bitar ac F/DAD/ para ados r iguar, e os da ais e S citar a F/DAD/ para a arifado guar, e os da	confo ados No De CML a c confo ados vervição De NII, confo ados	epar -, ir conf Almo orm cor inf ferê Infor orm	o Inst rtame ferênce oxarif ne rela nstant - GMS rrtame forma forma forma e rela nstant	ento açõe cia ado atóri des r S es ento ções dos i ca do	de es de físico Germano Sinta o en es de es de matero Insono Sinta o en en es de es	Adm Adm las na do eral ncam istem atuali Adm as n eriais stituto	ar. ninistra netodo os ma do In ninhado ia de C izados ninistra netodo de cor o Fund inhado ia de C	o para Gestão - o para Gestão												
ETAPAS	III Futh and delivery of the control	VIII - Averiguar, nas amostragens em que são detectadas eventuais inconsistências acerca dos ilens avaliados a serem observados e previstos na norma de regência.  IX - Realizar reperguntas, quando necessárias, para que sejam prestados esclarecimentos.  X - Consolidar os resultados por parte do Agente de Controle Interno, no Relatório da Unidade de Controle Interno, no Relatório da Unidade de Controle Interno, no Relatório de contas do Instituto Fundepar, e caso encontrada alguma inconformidade elaborar recomendação ao Gestor da Pasta.  Pessoal  Financeiro  Outros:  CADOR(ES)  Envio de Relatório dentro do prazo.  ALMOXARIFADO: Acompanhar os mecanismos de controle dos almoxarifado materiais de consumo do Instituto Fundepar.  Plano de Governo Plano de Governo Plano Plurianual  Plano de Integridade e Compliance  Ação de controle: art. 2º, da IN CGE n.º 02/2024  TCE/PR  Outros:  10 3 meses  11 - Verificar, frente ao Departamento de Administração - FUN/DIA/FDAD, acerca de como coorre os mecanismos de controle do almoxarifado referente aos materiais de consumo do Instituto Fundepar.  11 - Solicilar ao Departamento de Administração - FUN/DIA/FDAD/CML, informações das metodologias utilizadas para a conferência física dos materiais de consumo do Instituto Fundepar.  11 - Verificar ao Departamento de Administração - FUN/DIA/FDAD/CML, informações das metodologias utilizadas para a conferência física dos materiais de consumo no Almoxarifado Geral do Instituto Fundepar.  11 - Veriguar, conforme relatório encaminhado para análise, se os dados constantes no Sistema de Gestão de Materiais e Serviços - GMS estão atualizados.  12 - Valveriguar, conforme relatório encaminhado para análise, se os dados constantes no Sistema de Gestão de Materiais e Serviços - GMS estão atualizados.  13 - Valveriguar, conforme relatório encaminhado para análise, se os dados constantes no Sistema de Gestão de Materiais e Serviços - GMS estão atualizados.  14 - Realizar reperguntas, quando necessárias, para que sejam prestados sociarecimentos.  15 - R																					
	III Fout and de IV Fout no V qu V C Inne	necanism nateriais - Solici UN/DIAI tilizadas rmazena undepar I - Aver nálise, s e Materi V - Soli UN/DIAI tilizadas o Almox V - Averi nálise, s e Materi (I - Real ue sejan (II - Constanto par tundepar	de con bitar ad F/DAD/ para ados r iguar, e os da ais e S citar a F/DAD/ para a arifado guar, de e os da ais e S izar re n presta solidar Interno para a	sumo  Description	no do do epai -, ir confidence de la con	o Instantentorma ferêncio coxarifa e relatorma forma f	ento ento ento ento ento ento ento ento	de es de física de física de se de física de se de física de físic	Admidepa Admides na do na do n	ar.  ninistra netodo os ma do In  ninhado na de C izados ninistra netodo de cor o Fund inhado izados sárias o Age de Co do In onform	o para Sestão - plogias nsumo epar. o para Sestão - para sestituto												
RECUR SO	III Fout and de IV Fout no V qu V C Inne	necanism nateriais - Solid UN/DIAI tilizadas rmazena undepar I - Aver nálise, s e Materi V - Soli UN/DIAI tilizadas o Almox V - Averi nálise, s e Materi VI - Real ue sejan VII - Cons controle undepar laborar r	de con bitar ac F/DAD/ para ados r iguar, e os da ais e S citar a F/DAD/ para a arifado iguar, e os da ais e S lizar re n presta solidar Interno para a a con e come	sumo  Description	no do do epai -, ir confidence de la con	o Instantentorma ferêncio coxarifa e relatorma forma f	ento ento ento ento ento ento ento ento	de es de física de física de se de física de se de física de físic	Admidepa Admides na do na do n	ar.  ninistra netodo os ma do In  ninhado na de C izados ninistra netodo de cor o Fund inhado izados sárias o Age de Co do In onform	o para Sestão - plogias nsumo epar. o para Sestão - para sestituto												







	NDEPAI										GOV	ERN	O D (	DES	TAD	0	
	Outro	os:	_							. ~						474	
IND	CADOR(E	(S)	Fur	ndepar/2024, den													
ОВ	IETIVO 3		aqı		E MATERI de Equipamentos pública estadual de	e m	ater									amer nto d	
				Plano de Govern	no												
				Plano Plurianual													
				Plano de Integri	dade e Complianc	9											
REL	.EVÂNCIA	. [		Ação de controle	e: art. 3º, I da IN C	GE	nº 0	2/20	24								
		Ī		LOA 2024													
		Ì		TCE/PR													
		İ		Outros:													
PRA	zo	3 mes	ses			J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D
		<u> </u>		andas da rede ní	iblica estadual de	_	_				-	-		-	<u> </u>		_
	educação	o, por i	meio	do suprimento	de equipamentos												
	junto ao	Depai	rtame	ento de Materia	is e Suprimento												
-				undepar.  Departamento	de Materiais e												
	Suprimer	nto Es	colar	r, acerca de	como ocorre a												
					is permanentes, a												
	fim de at de educa		as de	emandas da rede	pública estadual												
			Со	missão de Cont	ratação, planilha												
	contendo	todo	os	os procedime	ntos licitatórios												
	formaliza	idos pel	lo Ins	stituto Fundepar, i	nclusive os casos												
	análise.	ensa e	mex	agibilidade, conic	orme período de												
	IV - Aı	nalisar,	cor	nforme estabele	ce o Plano de												
					de Avaliação de												
					ncia, elegendo os ı, para análise por												
	amostraç		САРІ	cooos na pianina	i, para arianse por												
					sejam detectadas												
					itens avaliados a												
PAS	seremou	servau	os e	previstos na nom	na de regencia.												
AP/					ontratos planilha												
ET,				ontratos formaliza período de anális	idos pelo Instituto												
	· .			•													
					maiores valores agem, conforme												
					Sistema Integrado												
					e as normas de												
					, que redundaram bito do Instituto												
					4, observando os												
			e, número interno														
	Fundepar, número GMS, situação GMS, identific da empresa, objeto, instituição, município, valor,																
					∕igência, dotação												
	orçamen	tária, pu	ublica	ações no DIOE, o	ordem de serviço,												
				s/assinaturas elet			_				_	_		_			_
	detectad	∧vengu as ever	ıaı, ntuais	nas amostragei s inconsistências	ns caso sejam acerca dos itens												
	avaliados	s a sere			stos na norma de												
	regência				(LP												
					ública estadual de e equipamentos e												
					e equipamentos e epartamento de												
				to Escolar do Ins													







	Su	uprimen quipame	to Es entos e	rente ao Departamento de Materiais e scolar a logística de distribuição de e mobiliários escolares.																						
	de ec	e logís quipame	stica entos e	de distribuição, por período, dos e mobiliários escolares nas instituições ede pública estadual.																						
				reperguntas, quando necessárias, para tados esclarecimentos.							a															
	XIII - Consolidar os resultados por parte do Agente d Controle Interno, no Relatório da Unidade de Control Interno para a prestação de contas do Institut Fundepar, e caso encontrada alguma inconformidad elaborar recomendação ao Gestor da Pasta.								ntrole stitute	9																
SO		Pesso	oal																							
RECURSO		Finan	ceiro																							
器		Outro	s:																							
IND	ICA	DOR(E	S)	Envio								•														
ОВ	JETI	IVO 4					ÇÃC ados		RÇ	AM	IEN	ΙΤΑΙ	RIA:	Acc	ompa	nha	r po	r an	ostr	agei	m, F	Resto	s a	Pag	ar n	ão
				ріо	$\overline{}$				3ove	erno																
					F	Plar	no P	ગેuri	ianı	ual																
RELEVÂNCIA					_									oliano												
	Ação de controle: art. 3º, I da IN CGE nº 02/2024																									
	TCE/PR Outros:																									
DDA70					1	Out	ros:	<u>:</u>							T				Ι		Т	Т				
PR/	PRAZO 2 me				_				_						J	F	М	Α	М	J	J	Α	S	0	N	D
		Verifica e Finan																								
	(	ocorre	a ex	ecuç	ção	0	orçai	me	ntá	ria	е	fina	ance	eira												
	referente a inscrição em restos a pagar.  II.Acompanhar junto ao Departamento de							$\vdash$																		
	-	Planeja	mento	e Finanças – FUN/DIAF/DPF –																						
		Restos 30/06/2		ar não processados não liquidados até em aderência ao Decreto n.º																						
AS		3.169/2	019.																							
ETAP				guntas, quando necessárias, para que																						
Ш	sejam prestados esclarecimentos caso haja ocorrência de liquidação posterior a 30 de junho, em aderência ao § 3º do Decreto n.º 3.169/2019.																									
		Consoli Control																								
	Controle Interno, no Relatório da Unidade de Controle Interno para a prestação de contas do																									
		Instituto inconfoi																								
		da Past		ie eia	abc	Orai				iuaç	,au	au	Gea	5101												
SO		Pess	oal																							
RECURSO		Finan	ceiro																							
RE		Outro	s:																							
INDICADOR(ES)													role azo.	Inter	no	para	pre	estaç	äo	de	conta	as d	o In	stitu	to	







ОВ	JETIVO 5		eve	<b>FROTA/VEÍCULOS:</b> Verificar por amostragem documentações e identificações de eventuais infrações de trânsito dos veículos oficiais, assim como, a documentação dos funcionários autorizados para fazer uso dos veículos da frota.													
				Plano de Governo													
				Plano Plurianual													
RFI	LEVÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano													
				Ação de controle: art. 2º, da IN C	GE n	.º 02	2/202	24									
				TCE/PR													
				Outros:													
PR/	AZO	3 me	ses		J	F	М	Α	М	J	J	Α	s	0	N	D	
	de Des	envolv Departa	iment amen	/eículos do Instituto Paranaense o Educacional – Fundepar junto to de Administração –													
	controle servido	e de res d	utili: do l	ostragem a documentação e zação da frota/veículos por nstituto Fundepar junto ao dministração – FUN/DIAF/DAD.													
ETAPAS		e da		ocorrência na documentação e zação da frota/veículos por													
				ntas, quando necessárias, para dos esclarecimentos.													
	Contr Contr Institu incon	ole Int ole Int ito Fu	terno, erno ndepa ade	sultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de para a prestação de contas do ar, e caso encontrada alguma elaborar recomendação ao													
ő	Pess																
RECURSO		nceiro															
Æ	Outro																
IND	ICADOR(E		Envio do relatório do Controle Interno para prestação de contas do Instituto Fundepar/2024 dentro do prazo.														
ОВ	JETIVO 6		GERENCIAMENTO DO CONTRATO DE GESTÃO COM O PARANAEDUCAÇÃO: Acompanhamento do Contrato de Prestação de serviços de apoio técnico especializado.														
				Plano de Governo													
				Plano Plurianual													
DEI	LEVÂNCIA			Plano de Integridade e Compliano	е												
KEI	LEVANCIA			Ação de controle: art. 3º, I da IN 0	GE	n.º (	)2/2(	)24									
				TCE/PR													
				Outros:													
PR	AZO	3 me	ses		J	F	м	Α	М	J	J	Α	s	О	N	D	
	Gestâ Parar	ão d naense epar, ju	om de [	o gerenciamento do Contrato de													







		Estra gerer Gesta	tégica nciamei ăo.	– nto/fis	ecução do Plano de Ação PAE 2024 junto ao scalização do Contrato de												
	III.	fiscal	ização Estrat	no a	uve ocorrência por parte da acompanhamento do Plano de – PAE – 2024 do Contrato de												
		Gesta prest	nciamei ăo, qua ados es	ando sclare	reperguntas, ao scalização do Contrato de necessárias, para que sejam ecimentos.												
	V.	Control Control Institution	ole Into ole Into uto Fu	terno, erno ndepa ade	sultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de para a prestação de contas do ar, e caso encontrada alguma elaborar recomendação ao												
၀ွ		Pess	oal														
RECURSO		Fina	nceiro														
RE		Outro	os:														
IND	ICA	DOR(E	:S)	Envio	o de Relatório dentro do prazo.												
ОВ	JETI	IVO 7		Adr	STÃO ADMINISTRATIVA – Ful ministrativa da Unidade e dos N adual de Educação (CEE), para d	úcleos	s Re	gion	ais d	de E	duca	ação	(ŃF	REs)	, Co		
ĺ					l nu l o												- 1
					Plano de Governo												
					Plano Plurianual												
REI	.EV	ÂNCIA			Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian		-0.0	0/00	04								
REI	.EV	ÂNCIA			Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN		nº 0	2/20	24								
REI	.EV	ÂNCIA			Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR		nº 0	2/20	24								
					Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN	CGE											
REI PR/	AZO	)	3 me		Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:		nº 0	2/20 M	24 A	М	J	J	A	s	0	N	D
	<b>AZO</b>	) Conhe Funder gestão	3 me cer a oar, jun	Gesta to ac	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
	1.0   	Conhec Funder gestão Acomp Institute	3 me cer a car, jun anhar e	Gesta to ac execu	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
	.0    .0 	Conhei Fundep gestão Acomp Institute gerenc Realiz que se gerenc	3 me cer a coar, jun anhare co coamente ar repejam prejamente	Gestado ao Función de Stado ao Función de Stad	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do alização da Gestão da Gestão	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
PR/		Conhee Funder gestão Acomp Institute gerenc Realiz que se gerenc Admini Consol Contro Institute inconfo	3 me cer a car, jun anhare anhare ar repe jam pre jamente strativa idar os le Inter o Funo	Gestato ao Fui o/fisca erguni estado o/fisca do In resu rno, no pa	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
ETAPAS 4		Conhected Funder Gestão Acomp Institute Gerence Admini Consol Control Institute inconfeda Pas	3 me cer a coar, jun canhar co ciamento strativa ider os le Inter o Funo crmidad ta.	Gestato ao Fui o/fisca erguni estado o/fisca do In resu rno, no pa	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do alização da Gestão nstituto Fundepar. ultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de ara a prestação de contas do , e caso encontrada alguma	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
ETAPAS 4		Conher Funder gestão Acomp Institut gerenc Realiz que se gerenc Admini Consol Contro Contro Institut inconfo da Pas	3 me cer a coar, jun canhar co ciamento strativa ider os le Inter o Funo crmidad ta.	Gestato ao Fui o/fisca erguni estado o/fisca do In resu rno, no pa	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do alização da Gestão nstituto Fundepar. ultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de ara a prestação de contas do , e caso encontrada alguma	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
ETAPAS 4		Conheer Funder Gestão Acomp Institute Gerence Realiz que se gerence Admini Consol Contro Institute inconfeda Pass Pess	3 me cer a car, jun anhare iamente ar repe jam pre jamente strativa idar os le Inter o Funo rmidad ta. coal	Gestato ao Fui o/fisca erguni estado o/fisca do In resu rno, no pa	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do alização da Gestão nstituto Fundepar. ultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de ara a prestação de contas do , e caso encontrada alguma	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D
RECURSO ETAPAS 4	I	Conher Funder gestão Acomp Institut gerenc Realiz que se gerenc Admini Consol Contro Contro Institut inconfo da Pas	3 me cer a car, jun anhar co iamente ar repe jam pre iamente strativa idar os le Inter o Funo rmidad ta. coal nceiro	Gestato ad execu- po/fisca ergun- estado o/fisca- do In resu rno, no padepar e ela	Plano Plurianual Plano de Integridade e Complian Ação de controle: art. 3º, I da IN TCE/PR Outros:  ão Administrativa do Instituto o gerenciamento/fiscalização da ção da Gestão Administrativa do ndepar, junto ao alização da gestão. tas, quando necessárias, para os esclarecimentos por parte do alização da Gestão nstituto Fundepar. ultados por parte do Agente de no Relatório da Unidade de ara a prestação de contas do , e caso encontrada alguma	CGE				M	J	J	A	S	0	N	D







# 5. DISPOSIÇÕES FINAIS

O Agente de Controle Interno do Instituto Paranaense de Desenvolvimento Educacional - Fundepar compromete-se a cumprir com suas demandas legais, bem como ficam de acordo com o presente plano de trabalho o Dirigente máximo do Instituto Fundepar.

Curitiba, 15 de maio de 2024.

(Assinado eletronicamente)

#### Jeverson Fabri Agente de Controle Interno Portaria nº 0437/2021 – FUNDEPAR

(Assinado eletronicamente)

Eliane Teruel Carmona
Diretora-Presidente - FUNDEPAR
Decreto nº 3270/2023





Documento: PLANODETRABALHO\_ACAO\_METODOLOGIASMART\_2024\_COMAJUSTES\_15\_05\_2024.docx.pdf.

Assinatura Qualificada realizada por: Eliane Teruel Carmona em 16/05/2024 18:06.

Assinatura Avançada realizada por: Jeverson Fabri (XXX.318.919-XX) em 15/05/2024 16:30 Local: FUN/UCI.

Inserido ao protocolo **21.694.421-6** por: **Jeverson Fabri** em: 15/05/2024 16:22.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.