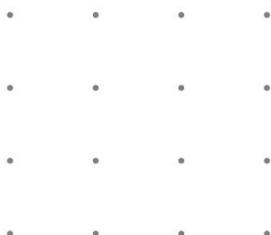




# PLANO DE TRABALHO 2024

AGENTE DE CONTROLE INTERNO DA FUNEAS –  
FUNDAÇÃO ESTATAL DE ATENÇÃO EM SAÚDE DO  
PARANÁ





**DIRETORIA EXECUTIVA**

**MARCELLO AUGUSTO MACHADO**

DIRETOR PRESIDENTE

**MARCOS AURÉLIO SOUZA PEREIRA**

DIRETOR ADMINISTRATIVO

**HÉLCIO DOS SANTOS**

DIRETOR FINANCEIRO

**ANDRÉ LUIZ BALLIANA**

DIRETOR TÉCNICO

**ALINE NASCIMENTO**

AGENTE DE CONTROLE INTERNO



1. INTRODUÇÃO	3
2. BASE LEGAL	4-5
3. PLANO DE TRABALHO	6-16
4. DISPOSIÇÕES FINAIS	17

## **1.INTRODUÇÃO**

O Agente de Controle Interno (ACI) da Fundação Estatal de Atenção em Saúde do Paraná - FUNEAS, designado pela Portaria nº 29, publicada no DIOE Edição nº 10878, de 22 de fevereiro de 2021, apresenta o Plano de Trabalho de 2024, visando elucidar as ações a serem desenvolvidas no controle avaliativo da Fundação durante o ano de 2024.

## 2. 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 – Legislação Sistema de Controle Interno.**

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

**QUADRO 2 – Legislação Agente de Controle Interno.**

<b>Legislação</b>	<b>Descrição</b>
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.

### 3. PLANO DE TRABALHO

As principais atividades a serem desenvolvidas pelo Agente de Controle Interno da FUNEAS 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.

**QUADRO 3 – Atividades do ACI da FUNEAS**

ATIVIDADE 1																								
RELATÓRIO E PARECER DO CONTROLE INTERNO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023																								
OBJETIVO	Elaborar o Relatório do Controle Interno para prestação de contas da Fundação Estadual de Atenção em Saúde do Paraná - FUNEAS/PR																							
RELEVÂNCIA	Plano de Governo																							
	Plano Plurianual																							
	Plano de Integridade e Compliance																							
	Ação de Controle																							
	TCE: Instrução Normativa TCE/PR nº 182/2023																							
	Outros:																							
PRAZO	12 meses											J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	
ETAPAS	I. Verificar as orientações da prestação de contas na IN n.º 182/2023 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE/PR).																							
	II. Elaborar Relatório do Controle Interno e Parecer do Controle Interno, conforme disposto nos incisos III e IV do art. 9º e do art. 10 da IN nº 182/2023 para a prestação da FUNEAS.																							
	III. Apensar Relatório da Controladoria-Geral do Estado, em consonância com o inciso V do art. 9º e do art. 10 da IN nº 182/2023 para a prestação da FUNEAS.																							
	IV. Acompanhar envio da prestação de contas ao TCE/PR até 30 de abril de 2024, em atenção aos prazos previstos nos incisos II do art. 6º da IN nº 182/2023.																							
	V. Encaminhar o Relatório do Controle Interno à Coordenadoria de Controle Interno da CGE.																							
RECURSOS	Pessoal																							
	Financeiro																							
	Outros:																							
INDICADOR(ES)	Envio do relatório dentro do prazo.																							

ATIVIDADE 2																							
ATENDER AS DEMANDAS DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO																							
OBJETIVO 1	Acompanhar e executar os formulários																						
RELEVÂNCIA	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Inciso V do art. 3º da IN CGE nº 02/2024																						
	Outros:																						
PRAZO	12 meses											J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ETAPAS	I. Responder os formulários encaminhados no Sistema e-CGE, nos meses de maio, e agosto, conforme prazos descritos no art. 4º da IN CGE nº 02/2024, bem como acompanhar o cumprimento do plano de ação, quando houver plano de ação elaborado pelo Gestor, em atenção às recomendações exaradas pela CCI.																						
	II. Responder formulários extras e pesquisas no decorrer do ano de 2024.																						
RECURSOS	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
INDICADOR(ES)	Envio do relatório dentro do prazo.																						

<b>OBJETIVO 2</b>	Avaliar e encaminhar o Contrato de Gestão, Transferências Voluntária, se houver, e Movimentação de Pessoal.																						
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual: Inciso I do art. 7 da Constituição Federal																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Inciso II do art. 3º da IN CGE nº 02/2024																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	2 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Elaborar e enviar para a ciência e providências do Gestor o Relatório de Avaliação do Contrato de Gestão, conforme art. 12 da IN CGE nº 02/2024.																						
	II. Encaminhar à CGE o Relatório do Contrato de Gestão, para conhecimento.																						
	III. Elaborar e enviar para a ciência e providências do Gestor do órgão/entidade o Relatório de Avaliação e Monitoramento das Transferências Voluntárias, se houver, e de Pessoal.																						
	IV. Encaminhar à CGE o Relatório de Avaliação e Monitoramento das Transferências Voluntárias, se houver, e de Pessoal, para conhecimento																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	I. Envio do relatório dentro do prazo.																						
	II. Percentual de recomendação acatadas = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de recomendações acatadas}}{\text{N}^\circ \text{ de recomendações expedidas}}$																						

<b>OBJETIVO 3</b>		Ação de Controle: Inciso IV do art. 3º da IN CGE nº 02/2024																					
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual: Inciso I do art. 7 da Constituição Federal																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Inciso IV do art. 3º da IN CGE nº 02/2024																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	12 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Analisar e enviar a planilha, devidamente, preenchida de acompanhamento dos afastamentos legais, conforme Resolução CGE nº 05/2020.																						
	II. Elaborar e enviar para a ciência e providências do Gestor do órgão/entidade, recomendação(ões) sobre eventuais desconformidades constatadas nos registros dos afastamentos legais.																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	I. Envio do relatório dentro do prazo.																						
	II. Percentual de recomendação acatadas = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de recomendações acatadas}}{\text{N}^\circ \text{ de recomendações expedidas}}$																						

ATIVIDADE 3																							
ACOMPANHAR AS DEMANDAS DOS CONTROLES EXTERNOS																							
<b>OBJETIVO</b>	Monitoramento das demandas dos controles externos encaminhados à FUNEAS verificando a observância dos prazos e atendimento integral da demanda, bem como, manifestar-se quando necessário																						
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Inciso V do art. 3º da IN CGE nº 02/2024																						
	TCE: Instrução Normativa TCE/PR nº 182/2023																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	12 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Cientificar-se das demandas recepcionadas.																						
	II. Acompanhar remessa de resposta.																						
	III. Preencher planilha de acompanhamento, conforme Anexo da Resolução CGE nº 08/2021.																						
	IV. Encaminhar, mensalmente, à CGE/CCI as informações solicitadas no art. 1º da Resolução CGE nº 08/2021.																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	Envio do relatório dentro do prazo.																						





ATIVIDADE 6																							
CONCESSÃO DE DIÁRIAS NO ÂMBITO DA FUNEAS																							
<b>OBJETIVO</b>	Analisar as prestações de contas dos recursos tomados pelos agentes públicos sob o regime de diárias, conforme resolução FUNEAS nº 30/2022																						
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Atribuições definidas no fluxograma padrão das atividades do processo na FUNEAS.																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	12 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Analisar a prestação de contas encaminhadas pelos agentes públicos, com intuito de aprovar ou recusar.																						
	II. Emitir relatório detalhado contendo nome do agente público, cargo ocupado, lotação de trabalho, quantitativo de diárias solicitadas mensalmente, somatório total por agente público e unidade de referência, e encaminhar a Diretoria da Presidência para ciência.																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	Conformidade.																						

ATIVIDADE 7																							
CONCESSÃO DE ADIANTAMENTO DE PEQUENO VALOR NO ÂMBITO DA FUNEAS																							
<b>OBJETIVO</b>	Analisar as prestações de contas dos recursos tomados pelos agentes públicos sob o regime de adiantamento, conforme resolução FUNEAS nº 28/2022																						
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Atribuições definidas no fluxograma padrão das atividades do processo na FUNEAS.																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	12 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Analisar a prestação de contas encaminhadas pelos agentes públicos, com intuito de aprovar ou recusar.																						
	II. Emitir relatório detalhado do somatório total por agente público e unidade de referência que utilizaram o adiantamento com status de aprovação ou ressalvas nas prestações de contas e encaminhamento a Diretoria da Presidência para ciência.																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	Conformidade.																						

ATIVIDADE 8																							
MANIFESTAÇÃO SOB DEMANDA EM PREÇOS DE LICITAÇÃO																							
<b>OBJETIVO</b>	Análise e manifestação em processos de dispensa de licitação, quando demandados pela Gerência de Licitações e Contratos da FUNEAS, com base no risco por ela identificado.																						
<b>RELEVÂNCIA</b>	Plano de Governo																						
	Plano Plurianual																						
	Plano de Integridade e Compliance																						
	Ação de Controle: Atribuições definidas no fluxograma padrão das atividades do processo na FUNEAS.																						
	Outros:																						
<b>PRAZO</b>	12 meses											<b>J</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>J</b>	<b>J</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ETAPAS</b>	I. Analisar e apontar a legalidade do processo frente aos princípios constitucionais da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência.																						
<b>RECURSOS</b>	Pessoal																						
	Financeiro																						
	Outros:																						
<b>INDICADOR(ES)</b>	Conformidade.																						

#### **4. DISPOSIÇÕES FINAIS**

O Agente de Controle Interno da FUNEAS compromete-se a cumprir com suas demandas legais, bem como ficam de acordo com o presente plano de trabalho o Diretor Presidente da FUNEAS.