

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE MORRO REUTER**  
**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

---

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO 2021**

O Controle Interno, na qualidade de Agente de Controle Interno Municipal, nos termos da Lei Municipal N° 1.475, de 17 de janeiro de 2014 e 1.584 de março de 2015, e consoante aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, no exercício de suas prerrogativas legais, expõe:

Considerando a Resolução N° 936/2012, do Tribunal de Contas do Estado, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas na estruturação e funcionamento do sistema de controle interno municipal, para que seja efetiva a sua atuação na fiscalização do cumprimento das disposições da Lei Complementar N° 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, visando o aperfeiçoamento e valorização dos mecanismos de controle interno incidentes sobre a gestão municipal;

Considerando que o Controle Interno visa, com o trabalho que pretende desenvolver durante o exercício de 2021 no poder executivo, ser um mecanismo de fortalecimento do controle administrativo para que a atividade pública se realize em conformidade com os princípios constitucionais e visando sempre o interesse público;

Considerando a necessidade de planejamento e organização das atividades a serem desenvolvidas, não de forma exaustiva, pela Controle Interno, expõe o cronograma anual de atividades:

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO - EXERCÍCIO 2021**

<b>DESCRIÇÃO - ATIVIDADE DE APOIO</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
Acompanhar auditorias realizadas no município pelo Controle Externo	Conforme visitas no Município pelo TCE/RS para auditoria em loco											
Elaborar e revisar normas internas quanto a rotinas e procedimentos de controles adotados	Quando necessário											
Assessorar a administração municipal mediante realização de orientação verbal, bem como emissão documentos formais	Quando requerido ou identificado não-conformidade											
<b>DESCRIÇÃO - ATIVIDADE DE CONTROLE</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
Avaliação dos programas de governo estipulados nas leis orçamentárias	x											
Verificar se todos os documentos que devem ser entregues ao TCE/RS para o exame das contas do ano de 2019 estão sendo providenciados - Resolução TCE/RS N° 962/2012 e IN 019/2016	x											
Elaboração de relatório e parecer sobre as contas do Poder Executivo e Legislativo Municipal, destinado ao TCE/RS – Resolução TCE/RS N° 962/2012	x											
Elaboração de relatório e parecer relativo à aplicação dos recursos vinculados à MDE e ASPS, destinado ao TCE/RS – Resolução TCE/RS N° 962/2012	x											
Elaboração da Manifestação Conclusiva do Controle Interno dos Poderes Executivo e Legislativo – MCCI	x											
Acompanhamento dos limites constitucionais do Poder Executivo e Legislativo conforme a LRF N° 101/2000 - RGF	x						x					
Acompanhamento do envio do relatório de validação e encaminhamento – RVE e relatórios de dados e informações – RDI da folha de pagamento ao TCE-RS conforme Resolução TCE-RS N° 1099/2018	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhar a regularidade do Município junto ao CAUC-Tesouro Nacional	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Acompanhamento da execução da programação orçamentária - RREO	x		x		x		x		x		x	
Verificar a tempestividade do envio e da publicação do RREO e seus anexos, em até 30 dias após o encerramento do bimestre, de acordo com os art. 52 e 53 da LRF N° 101/2000	x							x				
Acompanhar o prazo de remessa de dados à BLM	x			x			x			x		
Verificar a tempestividade do envio e da publicação do relatório de gestão fiscal – RGF, de acordo com os art. 54 da LRF N° 101/2000	x						x					
Confecção do Relatório Semestral do Controle Interno		x						x				
Verificar a tempestividade da audiência pública referente a demonstração e avaliação do cumprimento das metas fiscais, de acordo com o §4° do art. 9° da LRF N° 101/2000		x			x				x			
Acompanhamento da elaboração do PPA a ser enviada ao PL até 30/06						x						
Acompanhamento da elaboração da LDO a ser enviada ao PL até 30/08								x				
Acompanhamento da elaboração da LOA a ser enviada ao PL até 20/11											x	
Elaboração do plano anual do Controle Interno para o exercício de 2021												x

Encaminhamento e resposta das solicitações e questionários de controle externo (TCE-RS), bem como manifestação quanto às denúncias públicas	Conforme o surgimento das demandas no decorrer do exercício											
Atualizar certidões emitidas pelo TCE-RS	Quando se fizer necessário											
Acompanhar tramitação do julgamento das contas do executivo pelo TCE-RS	Periodicamente											
Avaliar o cumprimento das Resoluções e dos Ofícios Circulares expedidos pelo TCE-RS	Periodicamente conforme cronograma de atividade de auditorias											
Acompanhar as jurisprudências proferidas (decisões, súmulas, pareceres e informações técnicas) pelo TCE-RS	Periodicamente											
Elaboração de parecer quanto à correta e regular gestão e aplicação, pelo Município, dos recursos financeiros obtidos através da formalização de Convênios	Quando houver solicitação											
<b>DESCRIÇÃO - ATIVIDADE DE AUDITORIAS</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
Auditoria nas admissões juntamente com parecer, fechamento e envio de dados sobre a legalidade das admissões prazo determinado – SIAPESWEB	x		x		x		x		x		x	
Auditoria nos programas de governo PPA x LDO x LOA x Realizado	x											
Auditoria nos termos de colaboração com entidades locais		x										
Auditoria nos processos administrativos disciplinares			x									
Auditoria da dívida ativa				x								
Auditoria regularidade na entrega documentos, portarias, atas, política investimento, cálculo atuarial do RPPS					x							
Auditoria da cronologia dos pagamentos cfe resoluções TCE-RS						x						
Auditoria nos contratos							x					
Auditoria nos jetons								x				
Auditoria nos adiantamentos									x			
Auditoria nas diárias										x		
Auditoria nos processos licitatórios											x	
Auditoria no Licitacon (licitações e contratos)												x
Auditorias especiais	Quando surgirem casos específicos ou denúncias em que haja a necessidade de verificação											