



6

# PLANO DE TRABALHO 2025

## // DIRETRIZES E GOVERNANÇA

CONTROLE INTERNO

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO PARANÁ





Fernando Furiatti Sabóia

**DIRETOR-GERAL**

Andrea de Macedo Pedro Tebchirani

**CONTROLADORA INTERNA**

Maria Simoni de Mattos

**AGENTE DE CONTROLE INTERNO**

Gabriela Letícia Monich

**AGENTE DE CONTROLE INTERNO**

Greice Kellen Leite

**AGENTE DE CONTROLE INTERNO**





## ATIVIDADE ORDINÁRIA 1: ELABORAR O RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO PARANÁ

**Objetivo:** Elaborar, revisar e entregar dentro do prazo estabelecido o Relatório do Controle Interno, que deverá compor a Prestação de Contas Anual do órgão ou entidade, em conformidade com a Instrução Normativa exarada pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE e as diretrizes da Controladoria-Geral do Estado.

### Etapas/atividades:

Etapa	Descrição da atividade	Prazo <sup>1</sup>
1	Pesquisar a legislação do tema e, caso necessário, contatar a Coordenadoria de Controle Interno para sanar dúvidas sobre a elaboração do relatório.	18/01/25
2	Estabelecer um cronograma detalhado com prazos e responsáveis para cada etapa do relatório.	07/02/25
3	Buscar informações nos setores responsáveis.	10/03/25
4	Compilar e analisar as informações prestadas.	14/03/25
5	Redigir o relatório inicial, estruturando-o conforme os requisitos exigidos pelas instruções normativas.	28/03/25
6	Submeter o relatório a uma revisão interna, garantindo que todas as informações estejam corretas e em conformidade com a legislação vigente.	04/04/25
7	Encaminhar o relatório dentro do prazo estabelecido, garantindo que todas as exigências formais sejam atendidas.	28/04/25

**Entrega:** Relatório de Controle Interno.

<sup>1</sup> **Art. 6º**, inciso II, da Instrução Normativa n.º 190/2024 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná. Disponível em: <https://www1.tce.pr.gov.br/multimidia/2024/11/pdf/00390887.pdf>



**ATIVIDADE ORDINÁRIA 2: ACOMPANHAR AS DILIGÊNCIAS REALIZADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO E MONITORAR A RESPOSTA APRESENTADA AO RESPECTIVO ÓRGÃO OU ENTIDADE.**

**Objetivo:** Acompanhar todas as diligências realizadas pelo TCE, assegurando a conformidade e envio das respostas dentro dos prazos estabelecidos, com revisões trimestrais dos fluxos para ajustes necessários.

**Etapas/atividades:**

Etapa	Descrição da atividade	Prazo
1	Verificar a existência de um fluxo claro para o atendimento das diligências realizadas pelo TCE.	30/04/25
2	Verificar a designação (ponto focal) nos setores do órgão ou entidade dos responsáveis por responder as demandas do TCE.	30/04/25
3	Monitorar continuamente os prazos estabelecidos pelo TCE, alertando os responsáveis sobre prazos próximos do vencimento.	Diário
4	Realizar revisões dos fluxos de trabalho e processos, identificando pontos de melhoria.	Semestral
5	Elaborar e encaminhar relatório com eventual recomendação de melhorias de fluxos de trabalho, detalhando o status de cada diligência, as respostas enviadas e pendências para avaliação da alta gestão e ciência da CGE.	Semestral

**Entrega:** 2 Relatórios.

**Indicador:** Avaliar pertinência e a tempestividade das respostas.



### ATIVIDADE ORDINÁRIA 3: AVALIAR E MONITORAR O CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES, RESSALVAS E DETERMINAÇÕES EXARADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO PARA O DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO PARANÁ

**Objetivo:** Monitorar e avaliar os Planos de Ação elaborados pelo órgão ou entidade para o cumprimento das recomendações, ressalvas e determinações do TCE, assegurando que as medidas apontadas sejam implementadas dentro dos prazos estabelecidos.

#### Etapas/atividades:

Etapa	Descrição da atividade	Prazo
1	Mapear as recomendações, ressalvas e determinações exaradas pelo TCE referentes ao órgão ou entidade.	05 dias úteis da publicação do acórdão
2	Encaminhar à alta gestão do órgão ou entidade o mapeamento para conhecimento e diligências junto ao setor responsável pela regularidade do apontamento.	05 dias úteis da publicação do acórdão
3	Verificar se as ações eventualmente propostas estão coerentes e alinhadas com a demanda do TCE.	10 dias úteis do recebimento da demanda
4	Definir um calendário de acompanhamento das ações, estabelecendo revisões mensais para avaliar o progresso e cumprimento dos prazos.	10 dias úteis do recebimento da demanda
5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão ou entidade e o setor responsável para discutir o status das ações, identificar desafios e propor ajustes, quando necessário.	De acordo com a demanda
6	Produzir relatórios detalhados para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, contendo o status de cada medida corretiva, incluindo percentual de conclusão, prazos cumpridos e pendências.	Semestral





7	Sugerir aprimoramento e ações, caso seja identificado descumprimento ou ineficácia das medidas adotadas pelo órgão ou entidade.	02 dias úteis após a constatação da inconsistência
8	Manter banco de dados atualizado com as recomendações, ressalvas e determinações exaradas pelo TCE, com o objetivo de auxiliar no monitoramento e subsidiar a elaboração do Plano de Trabalho Anual para o próximo exercício.	Diário

**Entrega:** Relatório de avaliação das ações implementadas.

**Indicador 1:** Percentual com Planos de Ação apresentados.

**Indicador 2:** Ações implementadas no prazo proposto.

#### ATIVIDADE ORDINÁRIA 4: ANALISAR E AVALIAR OS FORMULÁRIOS ENCAMINHADOS NO SISTEMA E-CGE, BEM COMO MONITORAR A EXECUÇÃO DO(S) PLANO(S) DE AÇÃO(ÕES) PROPOSTOS PELO GESTOR DO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO PARANÁ

**Objetivo:** Avaliar a conformidade dos processos dos controles internos administrativos nos órgãos ou entidades do Poder Executivo Estadual, com base na legislação vigente, por meio de formulários de avaliação no Sistema e-CGE

Etapa	Descrição da atividade	Prazo
1	Receber o formulário encaminhado pelo Sistema e-CGE.	De acordo com a demanda
2	Analisar e definir os objetos de avaliação para as áreas responsáveis, de acordo com a metodologia estabelecida pelo Agente, (entrevista, envio dos quesitos por memorando ou e-protocolo, etc.).	02 dias úteis após o recebimento do formulário



3	Estabelecer um cronograma para o desenvolvimento das atividades, de acordo com os prazos para as respostas e envio do formulário à CGE.	02 dias úteis após o recebimento do formulário
4	Realizar revisões dos fluxos de trabalho e processos, identificando pontos de melhoria, no processo de avaliação.	De acordo com o período de avaliação
5	Avaliar e responder as informações obtidas pelas áreas envolvidas, guardando os elementos comprobatórios que subsidiaram as respostas dos questionamentos.	20 dias antes do envio do formulário
6	Encaminhar o formulário à CGE, com a devida avaliação do Agente de Controle Interno.	No prazo estabelecido no formulário
7	Monitorar os fluxos do formulário, para atender tempestivamente as demandas da CGE (revisões, justificativas do Gestor, acatar as recomendações e elaborar plano de ação).	De acordo com a demanda
8	Acompanhar a execução do plano de ação proposto pelo órgão ou entidade	De acordo com o plano de ação
9	Elaborar e inserir o relatório de conclusão do plano de ação da recomendação exarada pela CGE, contendo avaliação da atividade para a implementação efetiva das ações.	De acordo com o plano de ação

**Entrega:** Responder e enviar o formulário tempestivamente à CGE.

**Indicador 1:** Percentual com Planos de Ação apresentados.

**Indicador 2:** Ações implementadas no prazo proposto.



## ATIVIDADE ORDINÁRIA 5: AVALIAR E MONITORAR A GESTÃO DE PESSOAL SOB RESPONSABILIDADE DO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO PARANÁ

**Objetivo:** Avaliar e monitorar a gestão de pessoal sob responsabilidade do órgão ou entidade, realizando um levantamento completo que alcance todos os servidores, com o objetivo de auxiliar a alta gestão na tomada de decisões.

### Etapas/atividades:

Etapa	Descrição da atividade	Prazo
1	Solicitar acesso ao sistema institucional de Gestão de Pessoal.	Assumindo a função
2	Levantar informações de todos os servidores (efetivos, comissionados, abono permanência, teletrabalho, disposição funcional, etc.) junto ao setor de Recursos Humanos.	Trimestral
3	Mapear a legislação que trata da Gestão de Pessoal do órgão ou entidade.	Conforme necessidade
4	Agendar reunião com o Setor de Recursos Humanos com o objetivo de alinhar as atividades e normatizar os procedimentos internos sobre atestados.	Conforme necessidade
5	Verificar por amostragem se as anotações no sistema institucional de Gestão de Pessoal (ficha funcional) estão corretas e atualizadas.	Mensal
6	Comparar os dados levantados com a legislação vigente e normativas internas para identificar possíveis irregularidades.	Mensal
7	Solicitar ao Setor de Recursos Humanos informações relativas aos atestados e central de viagens.	Mensal
8	Recepcionar as informações encaminhadas pelo Setor de Recursos Humanos e analisá-las.	Mensal





9	Elaborar e encaminhar o relatório para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, sobre os achados e recomendações, com o objetivo de melhorar os fluxos e procedimentos para o controle efetivo dos atestados apresentados ao Setor de Recursos Humanos.	Semestral
10	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório apresentado.

**Indicador 1:** Cobertura do levantamento de dados.

**Indicador 2:** Resolução de inconformidades identificadas e efetivamente regularizadas.

#### **ATIVIDADE ORDINÁRIA 6: AVALIAR E MONITORAR AS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS SOB RESPONSABILIDADE DO ÓRGÃO OU ENTIDADE**

**Objetivo:** Avaliar e monitorar, por amostragem, as transferências voluntárias (concedidas ou recebidas) sob responsabilidade do órgão ou entidade, identificando eventuais inconsistências, por meio da análise documental, acompanhamento da execução financeira e conformidade com a legislação vigente.

##### **Etapas/atividades:**

<b>Etapas</b>	<b>Descrição da atividade</b>	<b>Prazo</b>
1	Solicitar acesso ao Sistema de Gestão do órgão ou entidade que trata de Transferências Voluntárias.	Assumindo a função
2	Estabelecer metodologia e critérios para seleção (amostragem) das transferências voluntárias que serão analisadas, considerando fatores como: valores, finalidade, prazo de execução, vigência e objeto.	05 dias úteis após a aprovação do plano de trabalho
3	Pesquisar a legislação que trata do tema.	02 dias úteis após



		estabelecer a metodologia
4	Criar um <i>checklist</i> com base na legislação vigente e nas normas internas, para assegurar que todos os documentos e processos sejam analisados de forma padronizada.	30 dias após a aprovação do plano de trabalho
5	Verificar (por meio do <i>checklist</i> ) se os documentos estão completos e em conformidade com a legislação vigente e os requisitos do órgão fiscalizador.	Mensal de acordo com a metodologia
6	Analisar os valores transferidos com a execução do plano de aplicação, com o objetivo de identificar saldos não utilizados ou execuções fora do planejado ou atrasos.	Mensal de acordo com a metodologia
7	Agendar reunião com a alta gestão do órgão ou entidade, com o objetivo de tratar eventuais inconformidades identificadas.	De acordo com a necessidade
8	Elaborar e encaminhar para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, o relatório consolidado das informações e inconformidades identificadas.	Semestral
9	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório apresentado.

**Indicador 1:** Percentual de documentos conformes no checklist.

**Indicador 2:** Percentual de execução de recursos dentro do planejado.

**Indicador 3:** Percentual de inconformidades regularizadas no prazo.



## ATIVIDADE ORDINÁRIA 7: AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL DE 2024-2027, AS METAS PRIORIZADAS DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO E AÇÕES DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA

**Objetivo:** Avaliar e monitorar, por amostragem, as entregas previstas no PPA - 2024-2027, visando identificar eventuais atrasos, propondo melhorias nos fluxos e processos, de modo a assegurar o cumprimento das metas anuais e fortalecer a transparência e a eficiência na gestão.

### Etapas/atividades:

Etapa	Descrição da atividade	Prazo
1	Estabelecer metodologia e critérios para a seleção das entregas a serem analisadas, levando em consideração as metas priorizadas, o valor investido, o prazo de execução e o impacto das ações previstas no PPA.	Assumindo a função
2	Reunir dados sobre as entregas selecionadas na amostragem, com base nas informações fornecidas pelos setores responsáveis, incluindo objetivos, metas e prazos.	05 dias úteis após a aprovação do plano de trabalho
3	Coletar as informações fornecidas pelos setores responsáveis, contendo indicadores e metas.	Após a validação das informações pela área responsável
4	Verificar, se as entregas estão sendo realizadas conforme o planejado, identificando eventuais atrasos, falta de recursos, descumprimento das metas ou inconsistências.	Semestral
5	Elaborar e encaminhar para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, o relatório consolidado das informações, demonstrando eventuais inconformidades identificadas.	Semestral
6	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação



**Entrega:** Relatório apresentado.

**Indicador 1:** Entregas com metas e prazos definidos.

**Indicador 2:** Atrasos identificados nas entregas.

**Indicador 3:** Recomendações implementadas.

### **ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 1: MONITORAMENTO DOS PROCESSOS TRANSITADOS EM JULGADO NO TCE/PR DE 2014 A 2023 – COM RECOMENDAÇÕES**

**Objetivo:** Monitorar o atendimento às recomendações e determinações exaradas pelo TCE/PR, nos processos transitados em julgado de 2014 a 2023, com base na matriz apresentada por aquela Corte de Contas em 2024.

#### **Etapas/atividades:**

<b>Etapas</b>	<b>Descrição da atividade</b>	<b>Prazo</b>
1	Classificar os processos constantes na matriz de acordo com a Diretoria responsável.	30/04/2025 - Reprogramado para Novembro/2025
2	Tomar conhecimento dos processos na íntegra e das manifestações apresentadas ao TCE à época.	30/04/2025 - Reprogramado para Novembro/2025
3	Encaminhar à alta gestão do órgão ou entidade protocolo das recomendações para conhecimento e diligências junto ao setor responsável pela regularidade do apontamento.	30/04/2025 - Reprogramado para Novembro/2025
4	Definir um calendário de acompanhamento das ações, estabelecendo revisões mensais para avaliar o progresso e cumprimento dos prazos estabelecidos nos eventuais planos de ação.	De acordo com a demanda



5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e setor responsável para discutir o status das ações, identificar desafios e propor ajustes, quando necessários.	Conforme necessidade
6	Produzir relatórios detalhados para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, contendo o status de cada medida corretiva, incluindo percentual de conclusão, prazos cumpridos e pendências.	Semestral
7	Remeter ao Tribunal de Contas do Estado relatórios detalhados, acompanhados da devida comprovação documental, referentes às ações já implementadas, com o objetivo de viabilizar o encerramento dos processos pendentes.	De acordo com a demanda

**Entrega:** Relatório de Conformidade.

## ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 2: MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES E SUGESTÕES DO CONTROLE INTERNO

**Objetivo:** Acompanhar o andamento e cumprimento das recomendações/sugestões definidas em auditorias (quando ainda havia o setor de auditoria no Órgão), inspeções e avaliações de controle anteriormente realizadas pelo controle interno do órgão e que foram acatadas pela alta gestão.

### Etapas/atividades:

Etapas	Descrição da atividade	Prazo
1	Monitorar o andamento e a implantação das recomendações/sugestões do controle interno do órgão	Mensalmente
2	Solicitar planos de ação e/ou atualização destes	Conforme necessidade



3	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e/ou o setor responsável para discutir o status das ações, identificar desafios e propor ajustes.	Conforme necessidade
4	Produzir relatórios detalhados para avaliação da alta gestão e ciência da CGE, contendo o status de cada medida corretiva, incluindo prazos cumpridos e pendências.	Semestral

**Entrega:** Relatório apresentado

### ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 3: AVALIAÇÃO DE CONTROLE 02

**Objetivo:** Realizar avaliação de controle por amostragem no tema: Desvio de função em fiscalização. Risco advindo da análise da matriz de riscos do Compliance.

#### Etapas/atividades:

Etapas	Descrição da atividade	Prazo
1	Definir o escopo de análise e planejamento da atividade	01/04/2025
2	Coletar informações necessárias para realização da atividade, conforme escopo definido.	04/04/2025
3	Analisar as informações levantadas	25/04/2025
4	Elaborar relatório com descrição das análises realizadas e, se necessário, contemplando recomendações/sugestões	09/05/2025
5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e o setor responsável para apresentação do relatório final	16/05/2025
6	Solicitar planos de ação	Conforme necessidade
7	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório apresentado





#### ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 4: AVALIAÇÃO DE CONTROLE 03

**Objetivo:** Realizar avaliação de controle por amostragem no âmbito do Programa Estratégico de Infraestrutura e Logística de Transportes do Paraná – BID considerando a previsão de encerramento do contrato.

**Etapas/atividades:**

Etapas	Descrição da atividade	Prazo
1	Definir o escopo de análise e planejamento da atividade	23/05/2025
2	Coletar informações necessárias para realização da atividade, conforme escopo definido	27/06/2025
3	Analisar as informações levantadas	18/07/2025
4	Elaborar relatório com descrição das análises realizadas e, se necessário, contemplando recomendações/sugestões	22/08/2025
5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e o setor responsável para apresentação do relatório final	29/08/2025
6	Solicitar planos de ação	Conforme necessidade
7	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório apresentado

#### ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 5:-AVALIAÇÃO DE CONTROLE 04

**Objetivo:** Realizar avaliação de controle por amostragem no tema: Gestão e Fiscalização de Contratos. Risco advindo da análise da matriz de riscos do Compliance.

**Etapas/atividades:**

Etapas	Descrição da atividade	Prazo
--------	------------------------	-------



1	Definir o escopo de análise e planejamento da atividade	12/09/2025
2	Coletar informações necessárias para realização da atividade, conforme escopo definido	10/10/2025
3	Analisar as informações levantadas	14/11/2025
4	Elaborar relatório com descrição das análises realizadas e, se necessário, contemplando recomendações/sugestões	05/12/2025
5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e o setor responsável para apresentação do relatório final	12/12/2025
6	Solicitar planos de ação	Conforme necessidade
7	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório apresentado

#### ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 6:-AVALIAÇÃO DE CONTROLE 01

**Objetivo:** Realizar avaliação de controle por amostragem no tema: Contrato 080/2022 - PRODUSERV SERVIÇOS LTDA

**Etapas/atividades:**

Etapas	Descrição da atividade	Prazo
1	Definir o escopo de análise e planejamento da atividade	15/04/2025
2	Coletar informações necessárias para realização da atividade, conforme escopo definido	05/05/2025
3	Analisar as informações levantadas	04/07/2025
4	Elaborar relatório com descrição das análises realizadas e, se necessário, contemplando recomendações/sugestões	18/07/2025



5	Promover reuniões com a alta gestão do órgão e o setor responsável para apresentação do relatório final	18/07/2025
6	Solicitar planos de ação	Conforme necessidade
7	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	Conforme necessidade

**Entrega:** Relatório apresentado

#### **ATIVIDADE EXTRAORDINÁRIA 7: CONTRATOS FIRMADOS E CONTRATOS ADITADOS MEDIANTE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO, REFERENTES AOS EXERCÍCIOS DE 2024 E 2025**

**Objetivo:** Avaliar, por amostragem, os contratos firmados acima de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais), por contratação direta (inexigibilidade) no órgão ou entidade, no exercício de 2024 e 2025, garantindo conformidade com a legislação vigente e as diretrizes institucionais.

#### **Etapas/atividades:**

<b>Etapas</b>	<b>Descrição da atividade</b>	<b>Prazo</b>
1	Definir o escopo de análise, por amostragem, dos contratos de inexigibilidade levantados pelo Agente de Transparência.	31/07/25
2	Determinar quantitativo razoável de contratos para avaliação.	31/07/25
3	Realizar a análise documental do processo de contratação (justificativa da escolha do fornecedor, ETP, parecer jurídico, pesquisa de preços, entre outros), conforme a Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações) e demais normativos aplicáveis.	29/08/25
4	Analisar se os contratos foram executados conforme previsto.	15/10/25



5	Agendar reunião com a alta gestão para tratar dos resultados preliminares, em conjunto com o Agente de Compliance.	31/10/25
6	Elaborar relatório registrando os achados e recomendações para melhoria dos processos.	02/12/25
7	Encaminhar o Relatório de Conformidade para avaliação da alta gestão e ciência da CGE.	08/12/25
8	Monitorar eventuais recomendações acatadas pela alta gestão do órgão ou entidade.	De acordo com o Plano de Ação

**Entrega:** Relatório de Conformidade.