

PLANO OPERATIVO - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - EXERCÍCIO 2025			
Categoria	DESCRIÇÃO	MÉTODO	Exercício de 2025
Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados	1- Atentar se as metas de receita, despesa, superávit orçamentário, primário e nominal devem ser cumpridas (art. 59, I, da LRF)	Verificação do índice de cumprimento das metas através de Consultas nos Sistemas Próprios da Prefeitura; Consulta nos Relatórios de Gestão Orçamentária Publicados no Portal da Transparência; Requisições de documentos, de processos e/ou de informações às Unidades de Gestão	
	2- Acompanhar a audiência pública do cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, conforme o disposto no art. 9º, § 4º da LRF	Assistir a audiência de forma presencial e/ou virtual e elaborar relatório	
	3- Acompanhamento dos prazos para publicação de RGF, segundo o art. 54 da LRF	Verificação da devida publicação do Relatório e disponibilização no Portal da Transparência em até 30 dias após o encerramento do quadrimestre	
	4- Acompanhamento dos prazos para publicação de RREO, segundo o art. 52 da LRF	Verificação da devida publicação do Relatório e disponibilização no Portal da Transparência em até 30 dias após o encerramento do bimestre	
Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial	5- Verificação dos limites legais:		
	5a- Verificação dos limites legais: Saúde (15% constitucional)	Sistema SIIM BI + RREO/RGF - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5b- Verificação dos limites legais: Educação (25% constitucional)	Sistema SIIM BI + RREO/RGF - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5c- Verificação dos limites legais: Educação (fundeb)	Verificar a previsão de gastar todo o saldo remanescente (mar)/ ver índice do ano (ago) (conferir status da entrega ao SIOPE via CAUC) - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5d- Verificação dos limites legais: Educação (VAAT e VAAF)	Comparar valor nacional com municipal (portaria interministerial, normalmente em janeiro), atentar aos prazos SIOPE (Art. 163-A da Constituição Federal e Art. 38 da Lei Federal nº 14.113/2020) e conferir status da entrega via CAUC (siope e siconfi AGOSTO) - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5e- Verificação dos limites legais: Gastos com pessoal (LRF)	Sistema SIIM BI - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5f- Verificação dos limites legais: Gastos com pessoal (teto constitucional e jurisprudencial)	Solicitar à UGAGP via comunicado (relatório do sistema + planilha de conferência elaborada pela UGAGP) - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5g- Verificação dos limites legais: Dívida consolidada	SIIM e relatórios no portal da transparência, requisição de informações para a UGGF - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5h- Verificação dos limites legais: Observar se as operações de créditos sujeitam-se aos limites e condições das Resoluções 40 e 43/2001, do Senado (art. 59, II, da LRF)	SIIM e relatórios no portal da transparência, requisição de informações para a UGGF, verificar contratos vigentes e respectivos pagamentos - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	5i- Verificação dos limites legais: Crédito adicional suplementar	SIIM ELR126, requisição de informações para a UGGF (quando necessário) - Verificar se os limites estão sendo cumpridos e se necessário, quais as providências para a recondução da despesa	
	6- Cumprimento de obrigações		
	6a- Verificar se os empréstimos e financiamentos vêm sendo pagos tal qual previsto nos respectivos contratos (art. 59, II, da LRF)	Solicitar à UGGF o encaminhamento de novos SEIs para acompanhamento verificar comprovantes de pagamento nos SEIs individuais	
	7- Verificar a regularidade das prestações de contas dos processos de adiantamentos, nos termos da legislação aplicável. (IN 01/2020, alterada pela resolução 11/2021; comunicado CGM 17/2022)	Análise documental por amostragem, conforme previsão contida na Instrução Normativa 01/2020	
Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial	8- Licitações		
	8a-Verificação do processo licitatório, por amostragem	Acompanhamento do processo licitatório, podendo emitir pareceres ou recomendações	
	9- Comprovar se os recursos da alienação de ativos estão sendo despendidos em gastos de capital e, não, em despesas correntes; isso, a menos que Lei Municipal permita destinação para o regime próprio de aposentadorias e pensões dos servidores (art. 59, V cc art. 44, ambos da LRF)	Verificar RREO anexo 11	
Comprovar a legalidade dos repasses ao terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados	10- Analisar os repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados	Verificação documental dos relatórios de prestação de contas (SEI e SGTs), expectativa de cronograma: UGADS - Mar-Abr UGE, UGPUMA, UGC e outras - Mai-Jun UGPS e UGAAT - Jul-Ago Havendo necessidade, os prazos poderão ser estendidos evitando conflito com as demais demandas da CGM	
	10a- Verificação do cumprimento dos termos das parcerias - amostragem	Prestação de contas e emissão de relatório com recomendações	
	11-Educação		
	11a- Avaliação da demanda das creches na rede pública municipal de ensino	Mediante solicitação de informações para a Unidade e acesso ao sistema SIIM BI, quando o caso, (I) identificar as listas de espera em creches e (II) identificar critérios de priorização de atendimento de filas de espera, (III) atestar as medidas que estão sendo tomadas para atendimento da	
	11b- Visista in loco na unidade escolar		
	12 - Saúde		
	12a- Filas de atendimentos consultas/exames / acompanhamento TAC - UGPS	SIIM BI + solicitação de informações para a Unidade	
	12b- Mandado Judicial - UGPS	SIIM BI + solicitação de informações	
	12c- Visista in loco na unidade de saúde		

	13 - Patrimônio		
	13a-Avaliar as condições dos imóveis utilizados pela Administração Pública (demais Unidades de Gestão)	Levantamento dos imóveis públicos e locados em uso pela administração sem AVCB	
	14- Recursos Humanos		
	14a- Apuração e pagamento de horas extras	Análise do relatório de horas extras pagas (utilizando Power BI) e emissão de nota técnica com recomendações	
	14b- Comparativo de cargos efetivos e comissionados	Verificar junto à UGAGP	
Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional	15- Emissão de relatórios periódicos	Relatório Quadrimestral da CGM	
	15a- Acompanhamento das requisições do Tribunal/Questionários	Registrar os SEIs pertinentes, planilhar as perguntas e respostas das requisições e monitorar o status de atendimento de cada unidade, emitindo relatórios com recomendações quando for o caso, sendo necessário padronizar os fluxos de encaminhamento para as UGs, desde o recebimento até a remessa das informações ao TCESP.	
	15b- Acompanhar a Agenda de Obrigações do TCE-SP, emitindo alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas	Consulta ao calendário de obrigações do TCE para o exercício de 2024, objeto do Comunicado SDG nº 67/2023, e envio de alertas para as UGs de maneira preventiva, preferencialmente no SEI autuado para dar ciência do comunicado em referência	
	15c- Acompanhamento da emissão de alertas e advertências pelo TCE com verificação das medidas saneadoras adotadas.	Acompanhamento dos alertas emitidos (desfavoráveis) via AUDESP, encaminhamento bimestral para UG responsável para manifestação	
	15d- Acompanhamento das fiscalizações ordenadas	Acompanhar realização, emissão dos relatórios geral e específico de Jundiaí e emitir as recomendações e acompanhar eventual fiscalização in loco do TCESP.	
Acompanhar demandas dos órgãos de Controle Externo	16- Acompanhamento das ações dos órgãos de controle externo	Acompanhamento diário das publicações do TCE-SP, remessa de comunicados do MP-SP e demais órgãos de controle externo e autuação de SEI, quando necessário, para acompanhamento das providências	