



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

NOTA TÉCNICA Nº 41/2026 – CGF/TCE-PR

Dispõe sobre a avaliação da atuação dos Conselhos Municipais de Assistência Social, Educação e Saúde, a estruturação dos formulários, a metodologia de apuração do grau de atendimento, a definição dos interlocutores responsáveis e o período de envio de respostas

A COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO (CGF) do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ (TCE-PR), em observância ao contido no art. 151-A, inciso IX, do Regimento Interno¹, e considerando o disposto no art. 7º da Instrução Normativa nº 198/2025, apresenta esta Nota Técnica com o objetivo de detalhar os procedimentos e critérios para a avaliação e diagnóstico da atuação dos Conselhos Municipais de Assistência Social, Educação e Saúde.

1. INTRODUÇÃO

Os Conselhos Municipais de Assistência Social, de Educação e de Saúde integram o sistema de controle social das respectivas políticas públicas. Nesse contexto, em alinhamento ao Programa de Avaliação de Contas Municipais de Governo (PROGOV), a avaliação de sua atuação tem por objetivo subsidiar a análise objetiva e sistemática da implementação das políticas públicas municipais, por meio de diagnóstico comparável que abranja a organização institucional dos Conselhos, o exercício de suas atribuições e a suficiência de sua estrutura e de seus recursos humanos, contribuindo para o fortalecimento do controle social.

¹ **Art. 151-A.** São atribuições da Coordenadoria-Geral de Fiscalização, com relação às Coordenadorias: (Incluído pela Resolução nº 64/2018)

IX - expedir notas técnicas para o público externo, acerca da fiscalização, e instruções de serviços, acerca da forma de realização das fiscalizações; (Redação dada pela Resolução nº 73/2019)



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

2. DO OBJETIVO E DA ESTRUTURAÇÃO DA AVALIAÇÃO

Do objetivo

O objetivo da avaliação é verificar o grau de atendimento das ações dos Conselhos Municipais de Assistência Social, Educação e Saúde que visem promover a fiscalização e o acompanhamento das políticas públicas municipais, com transparência e fomento à participação cidadã.

Da Estruturação da Avaliação

A avaliação será baseada em respostas a formulários eletrônicos, que serão estruturados de acordo com os seguintes níveis:

Nível	Denominação	Conceito
Nível 1	Questão de Avaliação (QA)	É o que se quer responder com a realização dos trabalhos; o conjunto das QAs se volta para a pergunta central sobre a atuação e estrutura do Conselho
Nível 2	Item de Verificação (IV)	A divisão de uma QA em subquestões resulta em IVs; o conjunto dos IVs busca responder a QA da qual se originou.
Nível 3	Item de Questionário (IQ)	Subdivisão dos IVs em questões operacionais específicas

Opções de Resposta

Os itens de questionário poderão conter as seguintes opções de resposta:

Tipo	Descrição	Uso
I	"Sim"	Confirmação de conformidade/implementação
II	"Não"	Não conformidade ou não implementação
III	"Não se aplica"	Questão não aplicável para o conselho
IV	Outras alternativas	Quando a natureza demandar (ex: múltiplas opções)
V	Upload de documentos	Envio de arquivos comprobatórios
VI	Campos livres (texto)	Justificativas, comentários, explicações e URLs/Links



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Itens de Questionário Dependentes

Os formulários tratados nesta Nota Técnica poderão ainda conter IQs dependentes entre si. Os IQs dessa natureza somente poderão ser respondidos quando satisfeitas certas condições (ex.: marcação de determinada alternativa em outro IQ).

Obrigatoriedade de Resposta

Para o envio das respostas aos formulários para o Tribunal de Contas, todos os IQs deverão obrigatoriamente ser respondidos pelo interlocutor correspondente, com exceção de IQs dependentes cuja condição não foi satisfeita.

3. METODOLOGIA DE APURAÇÃO DO GRAU DE ATENDIMENTO

A metodologia para a apuração do grau de atendimento observará o disposto neste tópico.

- O grau de atendimento da atuação do Conselho Municipal variará entre 0 (zero) e 10 (dez) e será obtido pela média simples do nível de atendimento das QAs, multiplicado por dez.
- O nível de atendimento de cada QA será obtido por meio da média simples do nível de atendimento dos seus IVs ou dos IVS a ela vinculada.
- O nível de atendimento de cada IV será obtido por meio da média simples do nível de atendimento dos IQs.
- O nível de atendimento de cada IQ será obtido por meio da média simples das respostas dadas a cada IQ.

Serão atribuídos a cada item de questionário os seguintes valores: 1 (um), nos casos de atendimento, e 0 (zero), nos casos de não atendimento. Considerar-se-ão atendidos os itens de questionário cujas respostas forem marcadas como “sim”. Inversamente, serão considerados não atendidos os itens de questionário marcados como “não”.

Em outros termos, a apuração observará os seguintes cálculos:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

$$P_N = \frac{\sum_i^n QA_i}{QA_T} \times 10$$

Sendo que:

$$QA_i = \frac{\sum_i^n IV_i}{IV_T}$$

$$IV_i = \frac{\sum_i^n IQ_i}{IQ_T}$$

$$IQ_i = \frac{\sum_i^n IQ_{Ri}}{IQ_{Rt}}$$

Em que:

P_N = Pontuação da Atuação do Conselho Municipal;

QA_i = Nível de Atendimento obtido na Questão de Avaliação i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

QA_T = Total de Questões de Avaliação;

IV_i = Nível de Atendimento no Item de Verificação i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

IV_T = Total de Itens de Verificação da Questão de Avaliação i .

IQ_i = Nível de Atendimento no Item de Questionário i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

IQ_T = Total de Itens de Questionário do Item de Verificação i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

IQ_{Ri} = Resposta obtida no Item de Questionário i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

IQ_{Rt} = Total de interlocutores respondentes no Item de Questionário i , em que $i = 1, 2, 3, \dots, n$;

Itens não computados

As marcações das alternativas “não se aplica”, “upload de documentos” e “campos livres para a inserção de textos”, quando permitidas, não serão computadas para fins de apuração do grau de atendimento.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Avaliação de itens de questionário dependentes

O não atendimento a um IQ que contenha dependência implicará o não atendimento de outros IQs ou na sua desconsideração para fins de apuração do grau de atendimento. Assim, poderá haver a atribuição do valor correspondente a “não” ou da resposta “não se aplica” nos casos dos IQs dependentes cuja condição correspondente não for satisfeita.

4. DOS INTERLOCUTORES DOS CONSELHOS MUNICIPAIS

O Presidente do Conselho Municipal, na qualidade de representante do órgão, é o responsável pelo preenchimento do Formulário Eletrônico de Avaliação da Atuação dos Conselhos.

5. DO CONTEÚDO DOS FORMULÁRIOS

A íntegra dos formulários de avaliação da atuação dos Conselhos Municipais está definida em documento anexo (Anexo I – Formulário: Avaliação da Atuação dos Conselhos Municipais), no qual constam as QAs, os IVs, os IQs, as opções de resposta e as dependências entre os IQs.

6. PERÍODO DE ENVIO DAS RESPOSTAS AOS FORMULÁRIOS ELETRÔNICOS AO TRIBUNAL DE CONTAS

Os Presidentes dos Conselhos, enquanto interlocutores, deverão enviar suas respostas aos formulários eletrônicos no período compreendido entre os dias 10 a 28 de setembro de 2026.

O envio das respostas é obrigatório para a integralidade da Avaliação da Atuação dos Conselhos Municipais. O formulário eletrônico será encaminhado ao e-mail do representante legal do Conselho Municipal. É permitida a possibilidade de reenvio para correções durante o período estabelecido, prevalecendo sempre a última informação encaminhada.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

7. PUBLICAÇÃO E VIGÊNCIA

Esta Nota Técnica entrará em vigor na data de sua publicação no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná e aplicar-se-á ao exercício financeiro de 2026.

CGF, 3 de setembro de 2026.

-assinatura digital-

RAFAEL MORAIS GONÇALVES AYRES
Coordenador-Geral de Fiscalização



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

ANEXO I – FORMULÁRIO: AVALIAÇÃO DA ATUAÇÃO DOS CONSELHOS MUNICIPAIS

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	1	A Lei de criação do Conselho foi revisada ou formalmente reavaliada nos últimos 4 anos?	Existência de registro formal da revisão ou reavaliação da lei de criação no período de referência, mediante projeto de lei, lei, parecer, ata, resolução, estudo ou outro documento oficial. O documento deve identificar a análise realizada e a conclusão quanto à necessidade ou não de alteração da legislação. Quando houver necessidade de alteração, existência de encaminhamento formal ao Poder Executivo ou Legislativo, conforme o fluxo institucional aplicável.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	2	Anexe Lei atualizada ou documento comprobatório de estudo e deliberação do Conselho	-	ANEXO	NÃO	(1 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	3	O Conselho possui Regimento Interno aprovado pelo plenário, compatível com a lei de criação e devidamente publicado?	Existência de Regimento Interno vigente, com identificação de numeração, data de aprovação e alterações posteriores, se houver. Aprovação do Regimento Interno pelo plenário, comprovada por ata e/ou ato formal de aprovação. Compatibilidade entre o Regimento Interno vigente e a lei de criação, especialmente quanto à composição, competências, mandato e funcionamento. Publicação do Regimento Interno ou do ato que o aprovou em meio oficial ou institucionalmente previsto. Disponibilização da versão vigente para consulta pública.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	4	Anexe o Regimento Interno vigente	-	ANEXO	NÃO	(3 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	5	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém a publicação do Regimento Interno vigente	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(3 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	6	O Regimento Interno foi revisado ou formalmente reavaliado nos últimos 4 anos?	Existência de registro formal de revisão ou reavaliação do Regimento Interno nos últimos quatro anos. Registro da deliberação do plenário quanto à manutenção ou alteração do Regimento. Quando houver alteração, existência de versão atualizada e respectivo ato de aprovação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(3 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	7	Anexe publicação do Regimento Interno revisado nos último quatro anos ou documento comprobatório de estudo e deliberação do Conselho	-	ANEXO	NÃO	(6 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	8	Há vedações regimentais claras para que ocupantes de cargos em comissão ou funções gratificadas no Poder Executivo e Legislativo não ocupem vagas destinadas à sociedade civil?	Existência, no Regimento Interno ou em outro ato normativo aplicável, de dispositivo que estabeleça expressamente a vedação. Identificação clara dos cargos ou funções alcançados pela vedação. Compatibilidade da composição atual do Conselho com a vedação estabelecida.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(3 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	9	Informe o dispositivo do regimento interno do Conselho Municipal que trata sobre a vedação que ocupantes de cargos em comissão ou funções gratificadas no Poder Executivo ou Legislativo não ocupem vagas destinadas à sociedade civil	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(8 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	10	As vagas destinadas aos trabalhadores são ocupadas exclusivamente por membros que não ocupem, cumulativamente, cargo em comissão ou função gratificada/de confiança na estrutura do Poder Executivo ou Legislativo?	Identificação dos representantes classificados como trabalhadores na composição vigente. Comprovação documental da condição de trabalhador/representante do segmento correspondente. Verificação da inexistência de ocupação cumulativa de cargo em comissão ou função gratificada/de confiança no Poder Executivo pelos representantes avaliados.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	11	Anexe documentos que comprovem a não ocupação de cargo em comissão ou função gratificada na estrutura do Poder Executivo ou Legislativo de membros representantes de trabalhadores do Conselho (ex.: composição; atos de nomeação; declarações; registros funcionais; portais oficiais).	-	ANEXO	NÃO	(10 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	12	As vagas destinadas à sociedade civil são ocupadas exclusivamente por membros que não ocupem cargo em comissão na estrutura do Poder Executivo e Legislativo?	Identificação dos representantes da sociedade civil na composição vigente. Comprovação da entidade ou segmento representado por cada membro. Verificação da inexistência de ocupação de cargo em comissão no Poder Executivo ou Legislativo pelos representantes da sociedade civil.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	13	Anexe documentos que comprovem a não ocupação de cargo em comissão ou função gratificada na estrutura do Poder Executivo ou Legislativo da sociedade civil (ex.: composição; atos de nomeação; declarações; registros funcionais; portais oficiais).	-	ANEXO	NÃO	(12 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	14	O Regimento Interno define claramente os critérios de desligamento de Conselheiros e de Entidades?	Existência de dispositivos que estabeleçam as hipóteses de desligamento ou perda de mandato. Definição do procedimento aplicável ao desligamento, incluindo, quando cabível, comunicação, deliberação e registro.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(3 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	15	Informe o dispositivo do regimento interno do Conselho Municipal que trata sobre critérios de desligamento de Conselheiros e de Entidades	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(14 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	16	O Regimento Interno define claramente o fluxo de substituição de membros faltosos?	Existência de regra específica para substituição decorrente de faltas ou perda de mandato. Identificação da autoridade ou instância responsável por formalizar a substituição. Definição da participação do suplente ou da entidade representada no processo de substituição.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(3 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	17	Informe o dispositivo do regimento interno do Conselho Municipal que trata sobre o fluxo de substituição de membros faltosos	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(16 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	18	O Conselho realizou reunião/assembleia plenária de recomposição para substituição de membros faltosos?	Existência de ata ou outro registro formal da reunião, assembleia ou plenária de recomposição. Identificação dos membros ou entidades substituídos e dos respectivos substitutos. Existência de ato formalizando a nova composição, quando exigido.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	19	Anexe documentos que comprovem a realização da recomposição para substituição de faltosos, contemplando convocação, atas, ato de nomeação dos representantes escolhidos	-	ANEXO	NÃO	(18 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	20	O processo de escolha dos representantes da sociedade civil e profissionais foi público, transparente e documentado?	Existência de edital, convocação ou instrumento equivalente de divulgação do processo de escolha. Registro das entidades ou candidatos habilitados e dos critérios utilizados para participação. Existência de ata ou documento equivalente registrando a escolha dos representantes. Existência de ato formal de designação ou nomeação dos representantes escolhidos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	21	Anexe documentos que comprovem o processo de escolha dos representantes da sociedade civil e profissionais, contemplando convocação, atas, listas de presença e votos, ato de nomeação dos representantes escolhidos	-	ANEXO	NÃO	(20 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	22	A escolha da Presidência ocorreu de forma pública, transparente e está devidamente documentada?	Existência de convocação ou pauta contendo a eleição da Presidência. Registro em ata dos candidatos, procedimento de votação e resultado. Identificação do Presidente eleito e do período do mandato. Existência do ato formal de posse/designação, quando aplicável.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	23	Anexe documentos que comprovem o processo de eleição da presidência, contemplando convocação, ata, lista de presença, registro da votação, ato de designação	-	ANEXO	NÃO	(22 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	24	A Lei, Regimento Interno e os atos de eleição do Conselho asseguram a alternância de segmentos (Poder Executivo e Sociedade Civil) no exercício do cargo de Presidente?	Existência de previsão de livre concorrência dos segmentos para a eleição da presidência em legislação, Regimento Interno ou ato normativo aplicável. Existência de registro das eleições anteriores suficiente para verificar a observância da regra de alternância. Composição e resultado da eleição vigente compatíveis com a regra estabelecida.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	25	Informe o dispositivo do regimento interno ou lei do Conselho Municipal que trata sobre o processo de eleição do cargo de presidente, assegurando a possibilidade de alternância de segmentos	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno/Lei	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(24 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	26	O Conselho possui comissões/câmaras internas?	Existência de pelo menos uma comissão ou câmara interna formalmente instituída. Existência de ato, resolução, Regimento Interno ou ata que demonstre sua criação. Identificação dos membros e da finalidade da comissão ou câmara.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	27	Anexe documento que comprove a designação de comissões/câmaras internas	-	ANEXO	NÃO	(26 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	28	O Conselho possui regimento sobre o funcionamento das comissões/câmaras internas?	Existência de regras sobre criação, composição, competências e funcionamento das comissões/câmaras. Identificação da periodicidade ou forma de convocação das reuniões, quando aplicável. Existência de regras para registro e encaminhamento das conclusões ao plenário.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(26 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	29	Anexe documento que trate do regimento das comissões/câmaras internas	-	ANEXO	NÃO	(28 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	30	O Conselho publica, em site/página eletrônica, composição atualizada de titulares, suplentes, segmento representado, contatos institucionais e período de mandato?	Página eletrônica institucional contendo a composição vigente. Identificação de titulares e suplentes. Identificação do segmento ou entidade representada. Identificação do período de mandato. Disponibilização de contato institucional do Conselho ou dos meios oficiais de contato, conforme aplicável. Informações compatíveis com a composição formal vigente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV01. Constituição e Organização do Conselho	31	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém a publicação de composição atualizada de titulares, suplentes, segmento representado, contatos institucionais e período de mandato	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(30 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	32	O Conselho possui Plano Anual de Trabalho formalizado e publicado para o ano de referência?	Existência de Plano Anual de Trabalho referente ao ano avaliado. Aprovação formal pelo plenário ou instância competente. Identificação do ano de referência. Publicação ou disponibilização pública do Plano.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	33	Anexe o Plano Anual de Trabalho do ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(32 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	34	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém a publicação do Plano Anual de Trabalho do Conselho	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(32 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	35	O Plano Anual de Trabalho possui cronograma das reuniões ordinárias?	Existência de calendário ou cronograma contendo as reuniões ordinárias previstas no Plano Anual de Trabalho Identificação das respectivas datas ou períodos de realização.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(32 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	36	Anexe parte do Plano Anual de Trabalho que trate do cronograma das reuniões ordinárias	-	ANEXO	NÃO	(35 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	37	O Plano Anual de Trabalho contém as fiscalizações que serão realizadas no ano de referência?	Existência de relação ou programação das ações fiscalizatórias previstas no Plano Anual de Trabalho Identificação mínima do objeto ou tema de cada fiscalização. Correspondência entre as fiscalizações previstas e as competências do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(32 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	38	Anexe parte do Plano Anual de Trabalho contém as fiscalizações que serão realizadas no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(37 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	39	O Plano Anual de Trabalho possui um cronograma com prazos e responsáveis para a execução das ações fiscalizatórias durante o ano de referência?	Identificação das ações fiscalizatórias previstas no Plano Anual de Trabalho Definição de prazo ou período para execução de cada ação. Identificação do responsável, comissão, câmara ou grupo encarregado da execução.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(37 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	40	Anexe parte do Plano Anual de Trabalho que contém o cronograma, prazos e responsáveis para execução das ações de fiscalização	-	ANEXO	NÃO	(39 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	41	As fiscalizações constantes no Plano Anual de Trabalho consideraram os resultados do ProGov/TCEPR?	Existência de registro demonstrando a análise dos resultados do ProGov/TCE-PR. Identificação de pelo menos um resultado, indicador, achado ou informação utilizada na definição das fiscalizações. Correspondência entre a análise realizada e as ações previstas no Plano.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(37 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	42	Anexe documento que comprove a análise de resultados do ProGov/TCE-PR com identificação de pelo menos um resultado/indicador na definição das fiscalizações	-	ANEXO	NÃO	(41 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	43	As fiscalizações constantes no Plano Anual de Trabalho consideraram os achados das fiscalizações realizadas no ano anterior pelo próprio Conselho?	Existência de registros ou relatórios das fiscalizações realizadas anteriormente. Evidência de análise dos achados anteriores na elaboração do Plano. Identificação de ação fiscalizatória relacionada a achado anterior, quando pertinente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(37 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	44	Anexe relatórios das fiscalizações do ano anterior e identificação de ação fiscalizatória prevista relacionada a achados anteriores	-	ANEXO	NÃO	(43 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	45	As fiscalizações constantes no Plano Anual de Trabalho consideraram as auditorias realizadas por órgão(s) externo(s) (TCE-PR, MPPR)?	Existência de registro de consulta ou análise de auditorias, fiscalizações ou recomendações realizadas por órgãos externos. Identificação de achados ou recomendações considerados na elaboração do Plano. Existência de correspondência entre os riscos ou achados identificados e as fiscalizações programadas, quando pertinente.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	NÃO	(37 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	46	Anexe documentos de comprovem registro de consulta ou análise de auditorias realizadas por órgãos externos e ação fiscalizatória prevista relacionada a achados constantes nas auditorias	-	ANEXO	NÃO	(45 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	47	O Plano Anual de Trabalho prevê a realização de audiência pública ou fórum comunitário para acolhimento das demandas da população?	Previsão expressa de audiência pública, fórum comunitário ou outra atividade no Plano Anual de Trabalho Identificação do período ou prazo previsto para realização. Definição do objetivo de receber demandas ou manifestações da população.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(32 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	48	Anexe parte do Plano Anual de Trabalho que contém a realização de audiência pública ou fórum comunitário para acolhimento das demandas da população	-	ANEXO	NÃO	(47 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	49	O Plano Anual de Trabalho prevê a realização de convites públicos, busca ativa ou campanhas para atrair novas entidades da sociedade civil para engajamento no Controle Social?	Previsão formal de ação destinada à mobilização da sociedade civil no Plano Anual de Trabalho Identificação do público-alvo ou entidades a serem alcançadas. Definição de mecanismo de divulgação, convite ou busca ativa.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(32 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	50	Anexe parte do Plano Anual de Trabalho que contém a realização de convites públicos, busca ativa ou campanhas para atrair novas entidades da sociedade civil para engajamento no Controle Social	-	ANEXO	NÃO	(49 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	51	Foram registradas em ata reuniões conjuntas ou ações integradas entre o Conselho e as organizações locais (como associações de moradores, sindicatos ou ONGs) para tratar de demandas do município/território?	Existência de ata ou registro formal de reunião ou ação conjunta no ano de referência. Identificação das organizações participantes. Registro do tema ou demanda tratada.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	52	Anexe documentos de comprovem a realização de reuniões conjuntas ou ações integradas entre o Conselho e as organizações locais (como associações de moradores, sindicatos ou ONGs) para tratar de demandas do município/território	-	ANEXO	NÃO	(51 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	53	O Conselho realiza acompanhamento semestral, ou em menor tempo, da execução do Plano Anual de Trabalho?	Existência de registros de pelo menos um acompanhamento no ano, ou periodicidade inferior a seis meses. Registro da situação das ações previstas no Plano. Identificação de ações concluídas, em andamento ou pendentes.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(32 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	54	Anexe documentos de comprovem a realização de pelo menos um acompanhamento no ano ou periodicidade inferior a seis meses, com identificação das ações concluídas, em andamento e pendentes	-	ANEXO	NÃO	(53 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	55	O Conselho emitiu, no ano de referência, Relatório de Atividades consolidado referente ao Plano Anual de Trabalho do ano anterior?	Existência de Relatório de Atividades referente ao exercício anterior. Relação entre as ações previstas no Plano e as ações efetivamente realizadas. Registro das ações não realizadas ou parcialmente realizadas, quando houver. Aprovação ou ciência pelo plenário, quando prevista pelo funcionamento do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV02. Planejamento Institucional	56	Anexe o Relatório de Atividades do ano anterior	-	ANEXO	NÃO	(55 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	57	As reuniões ordinárias previstas para o ano de referência foram realizadas?	Existência de calendário ou previsão das reuniões ordinárias. Atas ou registros correspondentes às reuniões previstas. Compatibilidade entre reuniões previstas e efetivamente realizadas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	58	Anexe as atas ou registros correspondentes às reuniões previstas	-	ANEXO	NÃO	(57 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	59	O quórum mínimo foi atingido nas reuniões realizadas para o ano de referência?	Atas ou registros de presença das reuniões. Identificação do número de conselheiros presentes. Compatibilidade do número de presentes com o quórum estabelecido na legislação ou Regimento Interno.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	60	Anexe as atas e registros de presença nas reuniões no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(59 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	61	O Conselho realizou ação para atingimento do quórum mínimo nas reuniões subsequentes?	Existência de registro de ação adotada após reunião sem quórum. Ação destinada à mobilização, convocação, recomposição ou substituição de membros. Registro do resultado da ação em reunião ou documento subsequente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	(59 == "NÃO")	SIM	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	62	Anexe documentos que comprovem a realização de ações para atingimento do quórum mínimo nas reuniões subsequentes	-	ANEXO	NÃO	(61 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	63	No ano de referência, as pautas e materiais de apoio foram enviados aos conselheiros com antecedência mínima para análise prévia?	Existência de regra ou prática formal quanto ao prazo de encaminhamento. Registros de envio das pautas e materiais. Evidência de envio anterior à realização das reuniões, observando o prazo estabelecido.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	64	Informe o dispositivo do regimento interno ou lei do Conselho Municipal que trata sobre a antecedência mínima para envio de pautas e material de apoio aos Conselheiros	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno/Lei	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(63 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	65	Anexe documentos que comprovem o envio de pautas e materiais de apoio com a antecedência mínima regimental no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(63 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	66	O Conselho convocou técnicos da prefeitura para esclarecer pontos específicos de programas ou contratos?	Existência de ata, convocação ou registro de solicitação de esclarecimentos. Identificação do técnico ou unidade municipal convocada. Registro do programa, contrato ou assunto objeto do esclarecimento. Registro da participação ou manifestação apresentada.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	67	Anexe documentos que comprovem a convocação ou registro de solicitação da presença de técnicos da prefeitura para esclarecer pontos específicos de programas ou contratos e ata da reunião	-	ANEXO	NÃO	(66 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	68	As reuniões são abertas ao público, com previsão regimental de manifestação (direito à voz) por não-conselheiros?	Existência de previsão regimental de reuniões públicas. Previsão de possibilidade de manifestação por não-conselheiros. Evidência de divulgação das reuniões ou possibilidade de acesso do público.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	69	Informe o dispositivo do regimento interno do Conselho Municipal que trata sobre a garantia de manifestação (direito à voz) por não-conselheiros	Deve-se observar a seguinte formatação: "Art. XX, § 1º, IV, do Regimento Interno	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(68 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	70	As reuniões do Conselho são gravadas ?	Existência de gravações das reuniões realizadas no período avaliado. Identificação da reunião, data e respectivo arquivo de gravação. Correspondência entre as gravações e as reuniões realizadas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	71	As gravações são disponibilizadas em site/plataforma para consulta pública?	Existência de local público para acesso às gravações. Disponibilização das gravações correspondentes às reuniões avaliadas. Identificação da data ou reunião a que cada gravação corresponde.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(70 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	72	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém as gravações de reuniões para consulta pública	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(71 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	73	As atas registram os debates, as divergências técnicas e os votos favoráveis, contrários e abstenções?	Atas contendo registro dos principais debates relacionados às matérias deliberadas. Registro de divergências ou manifestações contrárias relevantes. Registro dos resultados das votações, incluindo votos favoráveis, contrários e abstenções, quando existentes. Identificação da matéria submetida à votação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	74	Anexe as atas das reuniões realizadas no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(73 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	75	As deliberações e pareceres contêm motivação e análise descritas no próprio ato para sustentar a decisão?	Existência de fundamentação no próprio ato deliberativo ou parecer (resoluções, pareceres). Identificação dos fatos, documentos, informações ou critérios considerados. Relação entre a análise realizada e a conclusão ou decisão adotada.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	76	Anexe as deliberações, resoluções e pareceres emitidos no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(75 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	77	O Conselho publica mensalmente um "Resumo das Deliberações" em linguagem simples e acessível para a população?	Existência de resumo das deliberações publicado mensalmente. Identificação das deliberações correspondentes ao período. Disponibilização em meio de acesso público. Utilização de linguagem compreensível, evitando a mera reprodução de documentos técnicos ou jurídicos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	78	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém os "Resumos de Deliberações" publicados	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(77 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	79	O Conselho acompanhou no ano de referência, mediante registros próprios e/ou relatórios, o cumprimento de suas deliberações?	Existência de instrumento ou registro de acompanhamento das deliberações (planilhas, sistema informatizado). Identificação das deliberações acompanhadas e de sua situação. Registro das providências adotadas pelo gestor ou das pendências identificadas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	80	Anexe documentos/planilhas que comprovem que o Conselho acompanhou no ano de referência, mediante registros próprios e/ou relatórios, o cumprimento de suas deliberações	-	ANEXO	NÃO	(79 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	81	Foram firmadas parcerias ou reuniões de trabalho com observatórios sociais e/ou instituições de ensino para apoiar a fiscalização e o controle das políticas públicas no ano de referência?	Existência de registro formal de parceria, reunião ou ação conjunta. Identificação da instituição participante. Registro do objeto ou atividade relacionada à fiscalização ou controle social.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	82	Anexe documentos que comprovem o estabelecimento de parcerias ou reuniões de trabalho com observatórios sociais e/ou instituições de ensino para apoiar a fiscalização e o controle das políticas públicas no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(81 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	83	O Conselho formalizou resoluções conjuntas, notas técnicas unificadas ou participou de reuniões ou comissões intersetoriais com outros conselhos ou órgãos públicos no ano de referência?	Existência de resolução conjunta, nota técnica, ata ou outro registro formal da atuação integrada. Identificação dos conselhos ou órgãos participantes. Registro do tema ou objeto tratado.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	84	Anexe resoluções conjuntas, notas técnicas unificadas ou atas de reuniões ou comissões intersetoriais com outros conselhos ou órgãos públicos	-	ANEXO	NÃO	(83 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	85	O Conselho possui fluxo formalizado para notificação de irregularidades ou descumprimento de deliberações pelo gestor municipal?	Existência de procedimento formal para identificação, registro e comunicação das irregularidades (Regimento Interno, Lei, atos normativos ou regulamentadores do Conselho). Definição do responsável pela notificação. Definição do destinatário e meio de encaminhamento. Previsão de acompanhamento da resposta ou providência adotada.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	86	Anexe documento formalizado que contenha o fluxo para notificação de irregularidades ou descumprimento de deliberações pelo gestor municipal	-	ANEXO	NÃO	(85 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	87	O Conselho notificou o Ministério Público e/ou o TCE-PR sobre irregularidades ou descumprimento de deliberações no ano de referência?	Existência de irregularidade ou descumprimento de deliberação que tenha demandado comunicação externa. Existência de ofício, representação ou documento equivalente encaminhado ao MPPR e/ou TCE-PR. Identificação do objeto, data do encaminhamento e destinatário.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Presidente de Conselho
Q01. Organização Institucional	IV03. Funcionamento do Conselho	88	Anexe os documentos que comprovem a notificação ao Ministério Público e/ou o TCE-PR sobre irregularidades ou descumprimento de deliberações no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(87 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	89	No ano de referência, o Conselho participou da revisão anual das metas e ações prioritárias do plano da política pública (Plano Municipal de Educação - PME, Plano Municipal de Saúde - PMS, Plano Municipal de Assistência Social - PMAS)?	Existência de ata, parecer, resolução ou outro registro que comprove a participação do Conselho. Identificação das metas e ações analisadas. Registro das manifestações ou deliberações do Conselho sobre a revisão.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	90	Anexe os documentos que comprovem a participação do Conselho na revisão anual das metas e ações prioritárias	-	ANEXO	NÃO	(89 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	91	O Conselho deliberou sobre o documento final do planejamento/monitoramento anual das metas e ações prioritárias do plano da política pública(PAS/Plano de Ação/ Relatório de Monitoramento)?	Existência do documento final submetido ao Conselho. Registro de sua apreciação e deliberação pelo plenário. Identificação da decisão adotada.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	92	Anexe o documento final do planejamento/monitoramento anual das metas e ações prioritárias do plano da política pública aprovado pelo Conselho	-	ANEXO	NÃO	(91 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	93	O Conselho deliberou sobre o documento final do planejamento/monitoramento anual das metas e ações prioritárias do plano da política pública antes da aprovação da lei do orçamentária anual (LOA)?	Existência de ata, convocação e deliberação do Conselho sobre o documento final do planejamento anual das metas e ações prioritárias. Identificação da data de aprovação da LOA. Comprovação de que a deliberação do documento final de planejamento anual pelo Conselho ocorreu anteriormente à aprovação da LOA.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(91 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	94	Anexe os documentos que comprovem que a deliberação do documento final de planejamento anual pelo Conselho ocorreu anteriormente à aprovação da LOA.	-	ANEXO	NÃO	(93 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	95	O Conselho analisou e deliberou sobre a proposta de orçamento (LOA) antes do envio ao Legislativo?	Existência da proposta de LOA submetida ao Conselho. Ata ou resolução comprovando sua análise e deliberação. Registro da data da deliberação. Comprovação de que a manifestação ocorreu antes do envio da proposta ao Legislativo.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	96	Anexe documentos que comprovem a análise e deliberação do Conselho sobre a proposta de orçamento (LOA) antes do envio ao Legislativo	-	ANEXO	NÃO	(95 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	97	A lei do orçamento municipal (LOA) do ano de referência reservou recursos financeiros exclusivos (rubrica) para custear as atividades do Conselho?	Identificação, na LOA, de dotação, ação ou rubrica destinada às atividades do Conselho. Identificação do valor orçado. Correspondência entre a dotação e despesas relacionadas ao funcionamento do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	98	Anexe parte da LOA que contém a dotação, ação ou rubrica destinada às atividades do Conselho e seu respectivo valor	-	ANEXO	NÃO	(97 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	99	As metas prioritárias aprovadas pelo Conselho foram formalmente incluídas no planejamento orçamentário anual (LDO/LOA) do ano seguinte?	Identificação das metas prioritárias aprovadas pelo Conselho. Identificação das metas ou ações correspondentes na LDO e/ou LOA. Evidência documental da correspondência entre as prioridades deliberadas e o planejamento orçamentário.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(91 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	100	Anexe documentos que comprovem que as metas prioritárias aprovadas pelo Conselho foram formalmente incluídas no planejamento orçamentário anual (LDO/LOA) do ano seguinte	-	ANEXO	NÃO	(99 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	101	As emendas financeiras indicadas por vereadores para a política pública passaram pela análise/ciência do Conselho no ano de referência?	Identificação das emendas destinadas à política pública no período. Registro de submissão das emendas à análise do Conselho, quando aplicável. Ata, parecer ou resolução contendo a manifestação do Conselho.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	102	Anexe deliberações ou pareceres contendo a manifestação do Conselho sobre emendas financeiras indicadas por vereadores	-	ANEXO	NÃO	(101 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	103	Existe acompanhamento semestral (ou em menor intervalo) pelo Conselho referente à execução das ações do plano da política pública?	Existência de registros de acompanhamento da execução do plano. Realização de pelo menos um acompanhamento no ano, ou em periodicidade menor. Identificação das ações executadas, em execução ou pendentes.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	104	Anexe documento comprobatório de acompanhamento da execução do plano realizada	-	ANEXO	NÃO	(103 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	105	Existe acompanhamento semestral (ou em menor intervalo) pelo Conselho referente à aplicação dos recursos da política pública?	Existência de registros periódicos de análise da aplicação dos recursos. Realização de pelo menos dois acompanhamentos no ano, ou em periodicidade menor. Identificação dos recursos analisados e da respectiva execução.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	106	Anexe documento comprobatório de acompanhamento da aplicação dos recursos da política pública	-	ANEXO	NÃO	(105 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	107	O Conselho elaborou Parecer Conclusivo sobre a prestação de contas anual, acerca da avaliação da política, com base nas metas, ações e indicadores previstos no plano da política pública do último ano?	Existência de Parecer Conclusivo referente à prestação de contas anual. Identificação das metas, ações e indicadores utilizados na análise. Registro da conclusão do Conselho quanto à execução da política pública. Aprovação ou deliberação pelo plenário.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	108	Anexe o Parecer Conclusivo da prestação de contas anual do último ano	-	ANEXO	NÃO	(107 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	109	Foi designada comissão/câmara para realizar análise prévia do conteúdo a ser deliberado no Parecer Conclusivo?	Existência de ato, ata ou outro registro de designação da comissão/câmara. Identificação dos membros designados. Registro da análise prévia realizada e de seu encaminhamento ao plenário	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(107 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	110	Anexe documentos que comprovem a designação de comissão ou câmara para análise prévia da prestação de contas	-	ANEXO	NÃO	(109 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	111	O Conselho formula recomendações para aprimoramento da política pública com base nos relatórios de monitoramento e avaliação?	Existência de recomendações formalizadas pelo Conselho. Identificação da recomendação e do aspecto da política pública que pretende aprimorar. Registro da relação entre a recomendação e os resultados de monitoramento ou avaliação utilizados como fundamento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(103 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	112	Anexe documentos contendo a formalização de recomendações para o aprimoramento da política pública	-	ANEXO	NÃO	(111 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	113	O Conselho acompanha a implementação das recomendações emitidas?	Existência de registro ou instrumento de acompanhamento das recomendações. Identificação da situação de cada recomendação. Registro das providências adotadas pelo gestor e das pendências existentes.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(111 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	114	Anexe documentos que comprovem o acompanhamento das recomendações emitidas	-	ANEXO	NÃO	(113 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	115	O Conselho realiza anualmente pesquisa com os usuários sobre a percepção dos serviços prestados da política pública?	Existência de pesquisa realizada no ano de referência pelo Conselho. Identificação do público de usuários consultado. Instrumento utilizado para coleta das respostas. Registro e consolidação dos resultados. Utilização dos resultados em análise, deliberação ou planejamento do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	116	Anexe os documentos que comprovem a realização de pesquisa com os usuários sobre a percepção dos serviços prestados da política pública	-	ANEXO	NÃO	(115 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV04. Planejamento e Monitoramento da Política Pública	117	O Conselho possui arquivo físico ou digital organizado onde constam todas as prestações de contas dos últimos 5 anos de fácil acesso ao público?	Existência de arquivo físico ou digital contendo as prestações de contas dos cinco últimos exercícios. Organização que permita localizar individualmente os documentos por exercício. Disponibilização dos documentos para consulta pública.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	118	O Conselho realizou fiscalizações dos serviços públicos e/ou contratualizados no ano de referência?	Existência de programação, ordem de fiscalização, ata, relatório ou outro registro de fiscalização realizada. Identificação do serviço, unidade ou contrato fiscalizado. Registro da data e dos responsáveis pela fiscalização.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	119	Anexe documentos que comprovem a realização de fiscalizações dos serviços públicos e/ou contratualizados	-	ANEXO	NÃO	(118 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	120	As fiscalizações que demandavam constatação física de fatos, serviços, bens ou instalações foram realizadas por meio de visitas in loco?	Identificação das fiscalizações cujo objeto exigia constatação física. Existência de registro de visita in loco, contendo data, local e participantes. Registro das condições constatadas durante a visita.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(118 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	121	Anexe documentos que comprovem a realização de fiscalizações in loco	-	ANEXO	NÃO	(120 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	122	O Conselho utiliza um roteiro ou checklist padrão instituído para garantir a uniformidade das fiscalizações?	Existência de roteiro, formulário ou checklist formalmente adotado. Identificação dos itens ou aspectos a serem verificados. Evidência de utilização do instrumento nas fiscalizações avaliadas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	123	Anexe roteiro, formulário ou checklist formalmente instituído	-	ANEXO	NÃO	(122 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	124	O Conselho fiscalizou a execução de obras relacionadas à política pública, verificando cronogramas e medições, no ano de referência?	Identificação das obras relacionadas à política pública em execução no período. Registro de fiscalização das obras pelo Conselho, quando existentes. Verificação documentada do cronograma físico e/ou financeiro e das medições realizadas.	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	125	Anexe os documentos que comprovem a fiscalização das obras realizadas pelo Conselho	-	ANEXO	NÃO	(124 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	126	O Conselho possui um sistema de acompanhamento (matriz de monitoramento) para verificar se as recomendações feitas nas visitas foram cumpridas?	Existência de matriz, planilha, sistema ou instrumento equivalente. Identificação individual das recomendações decorrentes das fiscalizações. Registro do responsável, prazo e situação de cumprimento. Atualização periódica do instrumento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	127	Anexe documentos que comprovem que o Conselho possui sistema, matriz, planilha ou instrumento de acompanhamento	-	ANEXO	NÃO	(126 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	128	O Conselho fiscalizou especificamente pelo menos um dos maiores contratos de prestação de serviços ou aquisição de insumos e equipamentos no ano de referência?	Identificação dos contratos de maior materialidade relacionados à política pública. Critério objetivo utilizado para identificar os maiores contratos, preferencialmente valor contratado ou empenhado. Existência de fiscalização de pelo menos um desses contratos. Relatório ou registro contendo os procedimentos e conclusões da fiscalização.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	129	Anexe os documentos que comprovem a fiscalização de pelo menos um dos maiores contratos de prestação de serviços ou aquisição de insumos e equipamentos	-	ANEXO	NÃO	(128 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	130	As fiscalizações estão documentadas em relatórios/pareceres?	Existência de relatório ou parecer para cada fiscalização realizada. Identificação do objeto, período, responsáveis, procedimentos e conclusão.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(118 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	131	Anexe os relatórios ou pareceres das fiscalizações realizadas no ano de referência	-	ANEXO	NÃO	(130 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	132	Os relatórios contêm as evidências encontradas na fiscalização?	Relatórios contendo descrição das evidências utilizadas para sustentar os achados. Inclusão ou referência aos documentos, fotografias, registros, medições, entrevistas ou outras evidências obtidas. Correspondência entre as evidências apresentadas e os achados registrados.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(130 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	133	Anexe parte dos relatórios e pareceres que contenham fotografias, registros, medições, entrevistas ou outras evidências obtidas	-	ANEXO	NÃO	(132 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	134	Antes da emissão do relatório final de fiscalização, o gestor foi notificado dos achados, teve oportunidade de se manifestar, e sua manifestação foi registrada e considerada pelo Conselho na conclusão da fiscalização?	Existência de comunicação formal dos achados ao gestor. Comprovação de prazo ou oportunidade para manifestação. Existência da manifestação do gestor, quando apresentada. Registro da análise da manifestação pelo Conselho. Relatório final indicando, quando pertinente, a manutenção, alteração ou afastamento dos achados em razão da manifestação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(130 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	135	Anexe os documentos que comprovem a comunicação formal ao gestor dos achados e sua manifestação, quando apresentada, e registro da análise da manifestação pelo Conselho	-	ANEXO	NÃO	(134 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	136	Os relatórios finais de fiscalização foram aprovados pela plenária?	Existência de ata ou resolução que registre a apreciação do relatório. Identificação do relatório submetido à deliberação. Registro do resultado da deliberação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(130 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	137	Anexe ata, resolução ou deliberação relacionado à apreciação do relatório final de fiscalização	-	ANEXO	NÃO	(136 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	138	Os relatórios de fiscalizações estão publicados em página eletrônica?	Existência de página eletrônica com os relatórios de fiscalização. Disponibilização dos relatórios referentes ao período avaliado. Identificação da fiscalização e respectivo relatório. Ausência de restrição indevida ao acesso público, ressalvadas informações protegidas por sigilo legal.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(130 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q02. Planejamento, Fiscalização e Monitoramento da Política Pública	IV05. Fiscalização da Política Pública	139	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém a publicação dos relatórios de fiscalização	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(138 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	140	O Conselho dispõe de organograma publicado?	Existência de organograma formal do Conselho. Identificação das unidades, funções ou estruturas que compõem o Conselho. Publicação ou disponibilização do organograma para consulta pública.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	141	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica que contém a publicação do organograma do Conselho	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(140 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	142	O Conselho dispõe de Secretaria Executiva formalmente instituída em organograma?	Existência de Secretaria Executiva prevista no organograma ou ato formal de estruturação. Identificação de suas atribuições ou posição na estrutura organizacional. Correspondência entre a estrutura formal e a organização efetivamente existente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(140 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	143	Há servidores designados para a Secretaria Executiva do Conselho?	Existência de ato formal de designação dos servidores. Identificação dos servidores responsáveis pela Secretaria Executiva. Correspondência entre os servidores designados e aqueles que efetivamente desempenham as funções.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(140 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	144	Anexe o ato formal de designação de servidores na Secretaria Executiva do Conselho	-	ANEXO	NÃO	(143 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	145	O total de servidores designados é compatível com o dimensionamento de pessoal para execução das ações administrativas do Conselho?	Existência de descrição das atividades administrativas atribuídas à Secretaria Executiva. Identificação do quantitativo de servidores designados e respectiva carga horária/disponibilidade. Demonstração objetiva de que o quantitativo permite executar as atividades administrativas previstas, considerando volume de reuniões, documentação, publicações, atendimento e apoio às comissões. Ausência de atividades administrativas permanentes sem responsável definido.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(143 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	146	Anexe os documentos que comprovem que o quantitativo de servidores é suficiente para as atividades administrativas atribuídas à Secretaria Executiva	-	ANEXO	NÃO	(145 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	147	O Conselho possui assessoria jurídica disponível, formalmente designada, para subsidiar suas análises técnicas?	Existência de servidor, procurador, assessor ou unidade formalmente designada para prestar apoio jurídico ao Conselho. Existência de ato de designação ou documento equivalente. Evidência de disponibilidade do assessoramento para as demandas do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	148	Anexe o documento de designação formal de assessoria jurídica disponível ao Conselho	-	ANEXO	NÃO	(147 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	149	O Conselho possui assessoria contábil disponível, formalmente designada, para subsidiar suas análises técnicas?	Existência de servidor, contador, assessor ou unidade formalmente designada para prestar apoio contábil ao Conselho. Existência de ato de designação ou documento equivalente. Evidência de disponibilidade do assessoramento para as demandas do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV06. Recursos Humanos	150	Anexe o documento de designação formal de assessoria contábil disponível ao Conselho	-	ANEXO	NÃO	(149 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	151	O Conselho dispõe de espaço adequado para suas reuniões/plenária?	Existência de local destinado às reuniões do Conselho. Capacidade física compatível com o número de participantes das reuniões. Disponibilidade de condições mínimas para realização das reuniões, incluindo assentos, iluminação, ventilação e acesso aos participantes. Possibilidade de participação do público (não-conselheiros).	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	152	O Conselho dispõe de sala exclusiva para suas atividades administrativas?	Existência de sala destinada às atividades administrativas do Conselho. Disponibilidade de acesso para os servidores responsáveis pela Secretaria Executiva. Existência de espaço para guarda e organização dos documentos do Conselho.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	153	O conselho possui veículo próprio ou tem acesso a veículo oficial para o atendimento das demandas de transporte do Conselho sempre que formalmente solicitado?	Existência de veículo próprio ou procedimento formal que assegure acesso a veículo oficial. Existência de fluxo para solicitação do veículo. Evidência de atendimento às solicitações de transporte realizadas pelo Conselho no ano de referência	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	154	Anexe os documentos que comprovem a existência de veículo próprio ou procedimento formal que assegure o acesso a veículo oficial	-	ANEXO	NÃO	(153 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	155	O conselho possui computador com internet e telefone na Secretaria Executiva para dar suporte aos trabalhos e consultas dos conselheiros?	Existência de computador disponível para a Secretaria Executiva. Acesso à internet em funcionamento. Disponibilidade de telefone ou meio institucional de comunicação. Equipamentos disponíveis para utilização nas atividades administrativas e de apoio aos conselheiros.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	156	O Conselho possui site/página eletrônica própria com autonomia para gerir seu conteúdo?	Existência de página eletrônica identificada como pertencente ao Conselho. Disponibilização de informações institucionais e documentos do Conselho. Existência de mecanismo ou perfil de acesso que permita ao Conselho solicitar, inserir ou atualizar seu conteúdo sem depender de aprovação prévia de outro órgão para cada publicação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	157	Informe o endereço eletrônico (Link) do site/página eletrônica do Conselho	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(156 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	158	Anexe documentos que comprovem que o Conselho possui mecanismo para solicitar, inserir ou atualizar seu conteúdo sem depender de aprovação prévia de outro órgão para cada publicação.	-	ANEXO	NÃO	(156 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	159	O Conselho possui canal próprio de denúncias e sugestões independente da Ouvidoria Geral do município ou outra Ouvidoria setorial?	Existência de canal específico destinado ao recebimento de denúncias e sugestões dirigidas ao Conselho. Identificação pública do canal e forma de utilização. Existência de registro das manifestações recebidas. Existência de procedimento para análise e encaminhamento das manifestações.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV07. Estrutura do Conselho	160	Anexe documentos que comprovem que o Conselho possui canal específico destinado ao recebimento de denúncias e sugestões	-	ANEXO	NÃO	(159 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	161	O Conselho possui plano anual de capacitação formalizado para formação continuada dos conselheiros?	Existência de plano de capacitação referente ao ano de referência. Aprovação ou formalização pelo Conselho. Identificação dos temas, público-alvo, período ou cronograma das capacitações previstas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	162	Anexe o plano anual de capacitação formalizado	-	ANEXO	NÃO	(161 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	163	Os conselheiros, quando ingressaram, receberam capacitação para o exercício das funções?	Existência de registro de capacitação inicial ou orientação formal aos novos conselheiros. Conteúdo relacionado às atribuições, competências, funcionamento e responsabilidades do Conselho. Registro dos participantes e da data da capacitação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	164	Anexe os documentos que comprovem a realização de capacitação, seu conteúdo programático e listas de presença	-	ANEXO	NÃO	(163 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	165	No mínimo 50% dos conselheiros da sociedade civil participaram de treinamentos ou capacitações sobre ações da política pública previstos no plano anual de trabalho do Conselho durante o ano de referência?	Identificação dos conselheiros da sociedade civil que compõem o Conselho no ano de referência. Registro das capacitações previstas no Plano Anual de Trabalho. Lista de presença, certificado ou registro equivalente dos participantes. Percentual de participação igual ou superior a 50% dos conselheiros da sociedade civil.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(161 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO

Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	166	Anexe os documentos que comprovem a participação de pelo menos 50% dos conselheiros da sociedade, contemplando registros de capacitações realizadas sobre ações da política pública, listas de presença ou certificados	-	ANEXO	NÃO	(165 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	167	No mínimo 50% dos conselheiros da sociedade civil participaram de capacitações sobre orçamento público previstas no plano anual de trabalho do Conselho no ano de referência?	Identificação dos conselheiros da sociedade civil. Identificação das capacitações sobre orçamento público previstas. Registro de participação dos conselheiros. Percentual de participação igual ou superior a 50%.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(161 == "SIM")	NÃO	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	168	Anexe os documentos que comprovem a participação de pelo menos 50% dos conselheiros da sociedade, contemplando registros de capacitações realizadas sobre orçamento público, listas de presença ou certificados	-	ANEXO	NÃO	(167 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	169	Ao menos uma capacitação oferecida no ano de referência foi ministrada por entidades externas à própria gestão municipal (observatórios, universidades, Escola de Gestão Pública do TCE-PR, associações profissionais, etc.)?	Identificação de pelo menos uma capacitação realizada no período. Identificação da instituição ou profissional responsável pela capacitação. Comprovação de que o responsável não integra a própria gestão municipal. Registro da participação dos conselheiros.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	170	Anexe os documentos que comprovem a oferta de capacitação realizada por entidades externas oferecida pelo Conselho	-	ANEXO	NÃO	(169 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	171	Existe previsão legal ou regulamentação no município que garanta o pagamento de diárias ou ressarcimento de despesas de viagem para os conselheiros (governo e sociedade civil) em atividades de formação?	Existência de lei, decreto, regulamento ou outro ato normativo municipal que discipline diárias ou ressarcimento de despesas para conselheiros. Previsão expressa de aplicação aos conselheiros da sociedade civil e do governo, quando em atividade de formação. Definição das despesas abrangidas e das condições para concessão ou ressarcimento. Existência de procedimento para solicitação e prestação de contas das despesas, quando previsto na regulamentação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Presidente de Conselho
Q03. Estrutura e Recursos Humanos	IV08. Capacitação e Educação Permanente	172	Anexe a Lei ou outro ato normativo que discipline diárias ou ressarcimento de despesas de viagem para os conselheiros em atividades de formação	-	ANEXO	NÃO	(171 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Presidente de Conselho



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
COORDENADORIA-GERAL DE FISCALIZAÇÃO