



Prefeitura do Município de Londrina
Estado do Paraná

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

**PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO
2025**

DEZEMBRO/2024



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Elaboração:

Comitê Interno de Governança

Beatriz de Oliveira Teixeira, Controladora-Geral

Fábio Rodrigo Cordeiro

Paula Caroline Alves de Oliveira Favoreto

Rodolfo Lansoni

Vanessa Sayuri de Oliveira Uehara

Viviane Aparecida Americo de Oliveira

Equipe Técnica:

Assessoria de Gabinete

Ely Tiekko Yoshinaga

Assessoria Técnica

Marcos José de Lima Urbaneja

Assessoria Administrativo Financeira

Vanessa Sayuri de Oliveira Uehara Fukui

Jaime Antônio Paixão

Diretoria de Auditoria Interna

Fábio Rodrigo Cordeiro

Ivan César Marconi

Daniele Yenes Galão

Alexandre Sanches Oliveira

Gleice Rafaela Ferreira Alves Cutisque

Gleyson Arlei de Oliveira (licenciado)

Diretoria de Controle e Análise de Contas



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Viviane Aparecida Américo de Oliveira

Angela Biazon Moraes Massoni

Luiz Antonio Pires Furtuoso

Hélio Akihiro Tsuchiya

Diretoria de Transparência e Integridade

Paula Caroline Alves de Oliveira Favoreto

Rodolfo Lansoni

Regina Motoki de Oliveira



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

MISSÃO

Fomentar o Controle Interno, a Transparência e a Integridade para aperfeiçoar continuamente a gestão e promover a excelência nas políticas públicas.

VISÃO

Ser reconhecida como uma instituição que agrega valor à gestão pública ao promover uma administração íntegra, que gerencia riscos e implementa controles eficazes em prol do serviço público.

VALORES

Integridade.

Agir com ética, honestidade, imparcialidade. Agir de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis. Priorizar o interesse público sobre o privado.

Transparência.

Comunicar de forma clara e acessível interna e externamente.

Proatividade.

Buscar soluções de forma espontânea, antecipando problemas e desafios. Possuir atitude positiva e proativa diante das dificuldades.

Cooperação.

Propor soluções em conjunto com os gestores públicos. Buscar a colaboração para alcançar soluções mais efetivas e eficientes.

Empatia.

Estar aberto para entender outros pontos de vista. Tratar a todos de forma justa e equitativa, sem preconceitos e julgamentos.

Comprometimento.

Trabalhar com excelência, produtividade, eficiência, agregação de valor, buscando os melhores resultados.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

OBJETIVOS

Metodologia

O desenvolvimento deste planejamento contou com a participação de diferentes unidades da CGM, com mediação do Comitê Interno de Governança e aprovação pela Controladora-Geral do Município.

O Planejamento Estratégico da CGM para o triênio 2024-2026 foi elaborado por meio de um processo dinâmico, coletivo e contínuo para alcance da visão institucional.

A elaboração foi baseada na adaptação da metodologia do *Balanced Scorecard* em 3 perspectivas: **Resultados**, **Processos internos** e **Recursos**, este desdobrado em **Aprendizado e Crescimento** e **Orçamento e Estrutura**.

Os Objetivos estratégicos que compõem a Perspectiva Sociedade refletem o desenvolvimento de várias medidas para que a CGM atinja sua atividade finalística e seja percebida pelos cidadãos como uma instituição reconhecida nos requisitos apresentados em sua visão estratégica, na qualidade e efetividade das ações públicas desenvolvidas nos projetos, promovendo o cidadão e a sociedade como receptores dos benefícios ofertados.

A Perspectiva Processos Internos reflete a necessidade de desenvolvimento de estratégias para que se alcance a melhoria de desempenho nos processos e a eficiência nas ações públicas para atender da melhor forma as necessidades do cidadão.

A perspectiva Pessoas e Aprendizado aponta para a necessidade do estabelecimento de ações que visem promover a geração do conhecimento através do aperfeiçoamento da gestão interna, da capacitação e valorização do servidor, comunicação institucional e no fortalecimento da imagem organizacional junto a Sociedade e aos Órgãos e Entidades

A perspectiva do Orçamento e Estrutura demonstra a necessidade de otimização dos recursos orçamentários e de infraestrutura administrativa como pilares importantes que suportam o alcance das metas estabelecidas.

Assim, o Planejamento Estratégico reflete uma nova abordagem da atuação da CGM na busca pela excelência na atividade de auditoria interna com foco na implantação do Modelo IA-CM (Internal Audit Capability Model); fomento à gestão de riscos e implementação de controles; fortalecimento da transparência e do controle social e consolidação da cultura da integridade e da ética no Executivo Municipal.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Os objetivos organizacionais elencados no Planejamento Estratégico da CGM estão alinhados com o PPA, Masterplan e Objetivos do Desenvolvimento Sustentável da Agenda 2023 da ONU (ODS 16).

16 PAZ, JUSTIÇA E INSTITUIÇÕES EFICAZES

Promover sociedades pacíficas e inclusivas para o desenvolvimento sustentável, proporcionar o acesso à justiça para todos e construir instituições eficazes, responsáveis e inclusivas em todos os níveis



Os objetivos elencados para 2025, visam ampliar a transparência pública, facilitar o controle social e aprimorar as ações do controle interno, além de fortalecer valores éticos e a integridade administrativa no serviço público.

Ao todo, 14 objetivos expressam as diretrizes almejadas, sendo: (04) na perspectiva Sociedade e Resultados; (06) em Processos Internos; (02) em Pessoas e Aprendizado; e (02) em Orçamento e Estrutura, conforme o quadro abaixo:

		Objetivos Estratégicos
PERSPECTIVA	Resultados	Aprimorar o Sistema de Controle Interno para uma atuação proativa, coesa e alinhada com as melhores práticas de controle interno
		Implementar ações de prevenção e combate à corrupção
		Fomentar o exercício do controle social por meio de elevado grau de transparência ativa na administração municipal
		Contribuir para o aprimoramento da governança pública, com ações voltadas à promoção da integridade, transparência, gestão de riscos e controles internos.
	Processos Internos	Fortalecer a auditoria interna como instrumento de apoio à gestão
		Aperfeiçoar os processos internos que agregam valor à missão da CGM
		Estimular cultura organizacional baseada em preceitos de ética, integridade e compliance.
		Coordenar a instituição do Programa de Integridade do Poder Executivo Municipal
		Aprimorar os canais de comunicação interna e externa e as relações



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

	institucionais
	Implementar Controles Internos Preventivos com base na gestão de riscos
Pessoas e Aprendizado	Aperfeiçoar a política de gestão de pessoas com foco em competências, valorização e desenvolvimento
	Fazer a Gestão do Conhecimento organizacional de forma a reunir, estruturar, reter e compartilhar o conhecimento da CGM
Orçamento e Estrutura	Assegurar os recursos humanos e orçamentários necessários ao desempenho das Competências Institucionais
	Aprimorar a infraestrutura administrativa e tecnológica para suporte às atividades da Controladoria



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná


MAPA ESTRATÉGICO


PLANEJAMENTO
ESTRATÉGICO 2024-
2026

MAPA ESTRATÉGICO

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO



MISSÃO
 Fomentar o Controle Interno, a Transparência e a Integridade para aperfeiçoar continuamente a gestão e promover a excelência nas políticas públicas

VISÃO
 Ser reconhecida como uma Instituição que agrega valor à gestão pública ao promover uma administração íntegra, que gerencia riscos e Implementa controles eficazes em prol do serviço público

RESULTADOS

Implementar ações de prevenção e combate à corrupção

Fomentar o controle social por meio de elevado grau de transparência ativa na administração municipal

Aprimorar o Sistema de Controle Interno para uma atuação proativa, coesa e alinhada com as melhores práticas de controle interno

Contribuir para o aprimoramento da governança pública, com a promoção da integridade, transparência, gestão de riscos e controles internos.

VALORES



Integridade

Agir com ética, honestidade, imparcialidade e legalidade

Transparência

Comunicar de forma clara e acessível interna e externamente

Proatividade

Buscar soluções de forma espontânea, antecipando problemas e desafios. Ter atitude positiva e proativa

Cooperação

Propor soluções em conjunto e buscar a colaboração para alcançar soluções mais efetivas e eficientes.

Empatia

Estar aberto para entender outros pontos de vista, sem preconceitos e julgamentos.

Comprometimento

Trabalhar com excelência, produtividade, eficiência

PROCESSOS INTERNOS

Coordenar a instituição do Programa de Integridade do Poder Executivo Municipal

Fortalecer a auditoria interna como instrumento de apoio à gestão

Implementar Controles Internos Preventivos com base na gestão de riscos

Estimular cultura organizacional baseada em preceitos de ética, integridade e compliance.

Aprimorar os canais de comunicação interna e externa e as relações institucionais

Aperfeiçoar os processos internos que agregam valor à missão da CGM

RECURSOS

Aprimorar a infraestrutura administrativa e tecnológica para suporte às atividades da Controladoria

Aperfeiçoar a política de gestão de pessoas com foco em competências, valorização e desenvolvimento

Fazer a Gestão do Conhecimento organizacional de forma a reunir, estruturar, reter e compartilhar o conhecimento da CGM

Assegurar os recursos humanos e orçamentários necessários ao desempenho das Competências Institucionais



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

AÇÕES E METAS PARA 2025

MODELO SMART:

Objetivo 1. Perspectiva Resultados: Implementar ações de prevenção e combate à corrupção.

Meta 1.1: Atuar na promoção da integridade privada no Poder Executivo Municipal.

Ações:

1.1.1. Pesquisar, planejar e propor ações para a promoção da integridade privada no âmbito do Poder Executivo Municipal

1.1.2. Realizar parcerias com instituições de referência na temática, visando compartilhamento de boas práticas, capacitações e treinamentos.

Objetivo 2. Perspectiva Resultados: Contribuir para o aprimoramento da governança pública, com ações voltadas à promoção da integridade, transparência, gestão de riscos e controles internos;

Meta 2.1. Fortalecer a integridade pública, por meio da Política de Governança e Compliance Municipal.

Ações:

2.1.1. Finalizar o processo de implementação do Programa de Integridade no âmbito do Poder Executivo Municipal;

2.1.2. Monitorar o cumprimento das ações estabelecidas no Programa de Integridade dos órgãos e entidades municipais;

2.1.3. Promover oficinas e/ou capacitações para orientar os órgãos e entidades nas fases de execução e monitoramento do Programa de Integridade.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Objetivo 3. Perspectiva Resultados: Contribuir para o aprimoramento da governança pública, com ações voltadas à promoção da integridade, transparência, gestão de riscos e controles internos; Fomentar o exercício do controle social por meio de elevado grau de transparência ativa na administração municipal.

Meta 3.1: Garantir elevado nível de transparência pública com base em metodologias dos principais índices de transparência.

Ações:

3.1.1. Manter o Nível Diamante de Transparência Municipal com base na metodologia do PNTTP-Atricon

3.1.2. Elevar a nota do Índice de Transparência e Governança Pública, da Transparência Internacional Brasil;

3.1.3. Contribuir para a manutenção do Prefeitura de Londrina na primeira posição do ranking de avaliação da CGU – Escala Brasil Transparente.

Objetivo 4. Aprimorar o Sistema de Controle Interno para uma atuação proativa, coesa e alinhada com as melhores práticas de controle interno

Meta 4.1: Monitorar os Balancetes Mensais, a fim de verificar a conformidade com as normas vigentes.

Ações:

4.1.1. Realizar apontamentos e orientações sobre o comportamento e registro das informações, através do Procedimento de Análise de Contas – Balancete Mensal.

Resultado: Obter o acompanhamento mensal, visando mitigar riscos que possam refletir nas Demonstrações Anuais e no Relatório de Controle Interno.

Meta 4.2: Monitorar as Demonstrações Contábeis, a fim de verificar a conformidade com as normas vigentes.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Ações:

4.2.1. Verificar as informações registradas, através do Procedimento de Análise de Contas – Demonstrações Contábeis.

Resultado: Obter uma fiscalização anual, visando a produção de indicadores que possam refletir nas Demonstrações Anuais e no Relatório de Controle Interno.

Meta 4.3: Avaliar dos relatórios da LRF, referente aos dados publicados no RGF e RREO

Ações:

4.3.1. Realizar Apontamentos e orientações sobre os índices fixados pela Lei de Responsabilidade, através do Procedimento de Análise de Contas – Relatórios da LRF

Resultado: Obter o Monitoramento dos índices de forma preventiva visando a qualidade do desempenho a cada quadrimestre, de modo a produzir indicadores que possam refletir no Relatório de Controle Interno.

Meta 4.4: Calcular o índice de pessoal, conforme demanda de contratação.

Ações:

4.4.1 Verificar o enquadramento, conforme metodologia desenvolvida, dos índices fixados pela Lei de Responsabilidade.

Resultado: Munir o gestor de informações sobre o cumprimento ou não da lei, quando houver deliberação sobre a contratações.

Objetivo 5: Perspectiva de Resultados. Demonstra os objetivos que pretendemos cumprir, para que a missão da Diretoria de Auditoria possa ser atingida.

Meta 5.1: Contribuir para a melhoria do desempenho da Administração Pública e da qualidade da entrega das políticas públicas.

Ações:

1.1.3. Realizar auditorias de avaliação com base nos planos anuais.

1.1.4. Realizar auditorias de apuração com base nas denúncias encaminhadas pela Ouvidoria-Geral do Município.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

1.1.5. Emitir orientações e recomendações visando a aplicação eficiente dos recursos públicos e o aprimoramento dos processos de trabalho.

Meta 5.2: Aprimorar os controles internos dos órgãos e entidades, integrando a gestão de riscos.

Ações:

5.2.1. Elaborar o plano de fortalecimento dos controles internos pela CGM.

5.2.2. Capacitar os auditores internos quanto à gestão de riscos.

Meta 5.3: Combater a corrupção e a fraude.

Ações:

5.3.1. Fortalecer a cultura de combate à impunidade e à corrupção.

5.3.2. Fomentar a cultura do cumprimento de prazos, assegurando o máximo de celeridade e efetividade na conclusão dos procedimentos disciplinares e dos processos de responsabilização de entes privados.

5.3.3. Buscar recuperar danos ao erário.

Meta 5.4: Estimular o controle social e a transparência na administração pública.

Ações:

5.4.1. Divulgar o Portal da Transparência para a comunidade.

Objetivo 6: Perspectiva de Processos Internos. Está relacionado com as atividades e os procedimentos internos da Diretoria de Auditoria Interna, que podem ser revisados, atualizados ou priorizados.

Meta 6.1: Gerar informações estratégicas para subsidiar a tomada de decisão dos gestores.

Ações:

6.1.1. Sistematizar e institucionalizar o monitoramento das recomendações

6.1.2. Considerar as prioridades apresentadas pelos órgãos e entidades do município no processo de elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna.

Meta 6.2: Aperfeiçoar os processos de trabalho com base nas Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna.

Ações:



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

- 6.2.1. Aperfeiçoar a implementação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna IA-CM, atingindo o nível 2.
- 6.2.2. Elaborar e divulgar o manual de auditoria interna, a cartilha do controle interno e a cartilha da auditoria interna.

Objetivo 7: Perspectiva de Pessoas. Se refere aos objetivos que impactam no aprimoramento dos conhecimentos, na motivação, na captação e retenção dos servidores.

Meta 7.1: Implementar a Gestão por Competências.

Ações:

- 7.1.1. Elaborar plano de capacitação vinculado aos objetivos da Diretoria de Auditoria Interna.

Meta 7.2: Melhorar a qualidade do relacionamento interpessoal da equipe de trabalho, estabelecendo um clima de coesão.

Ações:

- 7.2.1. Estabelecer e aplicar pesquisas periódicas de clima organizacional e de satisfação.
- 7.2.2. Realizar reuniões periódicas com os servidores da Diretoria de Auditoria Interna.

Objetivo 8: Perspectiva de Recursos Necessários. São os insumos necessários à execução dos serviços da Diretoria de Auditoria Interna, com exceção das pessoas. Estão ligados à estrutura física, recursos tecnológicos, logísticos e financeiros.

Meta 8.1: Aprimorar o uso da tecnologia nas ações de controle.

Ações:

- 8.1.1. Solicitar à Administração a atualização dos sistemas informatizados do município
- 8.1.2. Solicitar à Administração a implementação de sistema informatizado de controle interno.
- 8.1.3. Buscar soluções de automação de processos ou etapas.
- 8.1.4. Solicitar à Administração a renovação dos equipamentos de informática utilizados na Diretoria de Auditoria Interna.

Meta 8.2: Aprimorar a estrutura organizacional.

Ações:



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

8.2.1. Realizar concurso para o cargo de Auditor Interno.

8.2.2. Promover junto à CGM a destinação anual de recursos orçamentários destinados exclusivamente à Diretoria de Auditoria Interna.

INDICADORES

DESCRIÇÃO DA META	INDICADOR	UNIDADES / MEDIDA	EVIDÊNCIAS
Realizar parcerias com instituições de referência na temática, visando compartilhamento de boas práticas, capacitações e treinamentos	1	Unidade	Quantidade de reuniões para compartilhamento de boas práticas, capacitações e treinamentos
Implementar o Programa de Integridade no âmbito do Poder Executivo Municipal	100%	Percentual	Número de órgãos e entidades / número de planos de integridade aprovados
Manter o Nível de Transparência Municipal com base na metodologia do ITP 2024 do TCE/PR	100%	Percentual	Número de itens pontuados/Número de itens avaliados
Monitorar os Balancetes Mensais, a fim de verificar a conformidade com as normas vigentes.	12	Unidades	Apontamentos e orientações sobre o comportamento e registro das informações.
Monitorar as Demonstrações Contábeis, a fim de verificar a conformidade com as normas vigentes.	1	Unidades	Verificação das informações registradas.
Avaliar dos relatórios da LRF, referente aos dados publicados no RGF e RREO	4	Unidades	Apontamentos e orientações sobre os índices fixados pela Lei de Responsabilidade.
Calcular o índice de pessoal, conforme demanda de contratação.	100%	Percentual	Verificação do enquadramento, conforme índices fixados pela Lei de Responsabilidade.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Certificar a Auditoria Interna com o Nível 2, do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM) do Instituto de Auditores Internos (<i>The IIA</i>), em projeto do CONACI	100%	Percentual	Nº de KPAs cumpridos / KPAs necessários para Nível 2
Acompanhar a capacidade de execução de Auditorias Internas	100%	Percentual	Nº Auditorias Internas Executadas / Nº Auditoria Internas Previstas no PAINT
Acompanhar a capacidade de execução do Monitoramento de recomendações emitidas em Relatórios de Auditoria Interna	100%	Percentual	Nº Monitoramentos Executados / Nº Monitoramentos Previstos no PAINT
Aplicar o Procedimento de Verificação sobre Processos Licitatórios - PVPL	100%	Percentual	Nº PVPL's Executados / Nº PVPL's Previstos no Plano Anual de Auditoria Interna
Aplicar o Procedimento de Verificação sobre Transferências Concedidas	100%	Percentual	Nº PV's Executados / Nº PV's Previstos no Plano Anual de Auditoria Interna
Aplicar o Procedimento de Verificação sobre Suprimentos de Fundos	100%	Percentual	Nº PV's Executados / Nº PV's Previstos no Plano Anual de Auditoria Interna
Capacitar os Auditores Internos em assuntos relativos à Auditoria Interna	100%	Percentual	Horas de Capacitação cumpridas / Horas de Capacitação Previstas no PAINT
Capacidade de cumprimento das atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna 2024 (PAINT)	100%	Percentual	Nº de atividades executadas do PAINT / Nº atividades previstas no PAINT