

**Controladoria-Geral
do Município**



PLANO OPERATIVO ANUAL

2025



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:
POA-001

Versão nº
1.0


Data Vigência
02/2025

Próxima Revisão
12/2025

Página 2 de 22

Sumário

1. Introdução.....	3
2. Objetivo	4
3. Identificação dos setores envolvidos e responsáveis pelas equipes:	4
4. Ações Prioritárias.....	5
5. Cronograma de execução	15
6. Plano de Auditoria Interna.....	21
7. Conclusão.....	22

 Prefeitura de SOROCABA	Controladoria-Geral do Município	Plano Operativo Anual		
		Documento Número: POA-001		Versão nº 1.0
		Data Vigência 02/2025	Próxima Revisão 12/2025	Página 3 de 22

1. Introdução


A Lei Municipal nº 12.473, de 2021, atribui à Controladoria-Geral do Município a responsabilidade pela gestão do Sistema de Controle Interno municipal.

Para o cumprimento dessa atribuição, é imprescindível a realização de um planejamento estruturado, que possibilite a implementação de ações eficazes e a obtenção de resultados relevantes para o aprimoramento da gestão pública.

O Manual de Controle Interno [2022] do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo reforça a importância do Plano Operativo Anual [POA], como um instrumento essencial para o planejamento, a organização e o monitoramento das ações de controle. Ele permite a definição clara de objetivos, responsabilidades e prazos, assegurando a efetividade das atividades desenvolvidas pela Controladoria-Geral do Município.

Além disso, o POA contribui para o alinhamento das ações de controle com as diretrizes estratégicas do órgão, facilitando a identificação e priorização dos riscos mais relevantes para a gestão pública. Dessa forma, o plano torna-se fundamental para garantir a transparência, a conformidade legal e a melhoria contínua dos processos administrativos, fortalecendo a governança e promovendo a responsabilidade na administração municipal.

Com esse propósito, a Controladoria-Geral do Município elaborou o primeiro Plano Operativo Anual, abrangendo inicialmente as matérias previstas no Manual do IEGM 2025 [ano base 2024] do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, além de temas identificados ao longo dos anos de atuação como pontos críticos que demandam acompanhamento e controle.

 Prefeitura de SOROCABA	Controladoria-Geral do Município		Plano Operativo Anual	
	2025	Documento Número: POA-001		Versão nº 1.0
		Data Vigência 02/2025	Próxima Revisão 12/2025	Página 4 de 22


2. Objetivo

Garantir a efetividade e a transparência da gestão pública municipal por meio do planejamento, monitoramento e controle das ações previstas no Manual do IEGM 2025 e de temas prioritários identificados pela Controladoria-Geral, promovendo a conformidade com as normas legais e a melhoria contínua dos processos administrativos.

3. Identificação dos setores envolvidos e responsáveis pelas equipes:

A Controladoria-Geral do Município é composta por quatro órgãos, cada um legalmente incumbido de atividades essenciais de controle, auditoria, correcional, transparência, proteção de dados e interlocução com a sociedade, atualmente chefiadas pelos seguintes agentes públicos:

Setor	Responsável
Controladoria-Geral do Município	Carlos Alberto de Lima Rocco Junior
Auditoria-Geral do Município	Leonardo Domingues Nascimento
Corregedoria-Geral do Município	Otávio Martinez Isaquiel Ferreira
Coordenadoria-Geral de Tratamento e Proteção de Dados	Robles Matheus Soares Vaz
Ouvidoria-Geral do Município	Evandro Bueno da Silva

 Prefeitura de SOROCABA	Controladoria-Geral do Município		Plano Operativo Anual	
	2025	Documento Número: POA-001		Versão nº 1.0
		Data Vigência 02/2025	Próxima Revisão 12/2025	Página 5 de 22

4. Ações Prioritárias

A partir dos segmentos relacionados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no Índice de Efetividade da Gestão Municipal [IEG-M] e achados que demandaram atenção e aprofundamento por parte da Controladoria-Geral, explanados em relatórios, notadamente o Relatório de Controle Interno [RCI], foram definidas as ações consideradas prioritárias para o exercício de 2025, com a indicação dos setores responsáveis, objetivos, recursos necessários e prazo.

As matérias contempladas envolvem controle a respeito de:

- a) Receitas e despesas;
- b) Administração de Pessoal;
- c) Cumprimento das metas do PPA e a execução dos programas de governo e dos orçamentos [LOA e LDO]
- d) Cumprimento das metas fiscais, físicas e de resultados dos programas de governo;
- e) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- f) Cumprimento da legislação de licitações de contratos;
- g) Transferência para o legislativo municipal (repasses de duodécimos);
- h) Transparência;
- i) Lei de acesso à informação.



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:
POA-001

Versão nº
1.0

Data Vigência
02/2025

Próxima Revisão
12/2025

Página 6 de 22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
1	Acompanhamento das metas de arrecadação	AUDI	Comparação entre as projeções iniciais e recursos efetivamente arrecadados	Servidores	Continuada/ Anual
2	Acompanhamento da relação entre receitas e despesas correntes	AUDI	Controle de despesas em relação às despesas	Servidores	Continuada/ Anual
3	Acompanhamento dos índices (percentuais) da execução orçamentária	AUDI	Controle do nível de gastos frente a previsão orçamentária	Servidores	Continuada/ Anual
4	Acompanhamento do valor das despesas liquidadas em relação ao orçamento proporcional	AUDI	Avaliação da eficiência e eficácia da gestão orçamentária	Servidores	Continuada/ Anual



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:
POA-001

Versão nº
1.0

Data Vigência
02/2025

Próxima Revisão
12/2025

Página 7 de 22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
5	Acompanhamento das alterações orçamentárias	AUDI	Avaliar a previsibilidade e eficiência do planejamento orçamentário	Servidores	Continuada/ Anual
6	Acompanhamento dos dados da dívida consolidada	AUDI	Verificar a observação aos limites legais de endividamento do Município	Servidores	Continuada/ Anual
7	Acompanhamento do montante global das operações de crédito frente à receita corrente líquida	AUDI	Verificar a observação dos limites legais	Servidores	Continuada/ Anual
8	Acompanhamento dos valores globais pagos a título de precatórios e RPV's	AUDI	Verificar a regularidade no cumprimento dos percentuais legais	Servidores	Continuada/Anual
9	Acompanhamento da aplicação	AUDI	Verificar a conformidade na	Servidores	Continuada/Anual



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:
POA-001

Versão nº
1.0

Data Vigência
02/2025

Próxima Revisão
12/2025

Página 8 de 22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	dos recursos provenientes de alienação		utilização das receitas		
10	Acompanhamento da aplicação da receita no ensino e saúde	AUDI	Verificar o cumprimento dos percentuais constitucionais obrigatórios	Servidores	Continuada/Anual
11	Acompanhamento da publicação das prestações de contas dos gastos relativos ao Regime de Adiantamento no Portal da Transparência	CGPD	Garantir o controle social e saneamento de pendências	Servidores	Continuada/Anual
12	Capacitação das equipes de controle interno setorial responsáveis pela análise das prestações de contas das	AUDI	Disseminação de conhecimento e fortalecimento do controle interno setorial	Servidores	Fevereiro



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:

POA-001

Versão nº

1.0

Data Vigência

02/2025

Próxima Revisão

12/2025

Página 9 de 22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	verbas de regime de adiantamento				
13	Acompanhamento das despesas com pessoal	AUDI	Verificar a observação aos limites legais	Servidores	Continuada/Anual
14	Finalização e lançamento de cartilha com tema voltado a condutas discriminatórias na Administração	COR	Orientar os servidores a respeito de condutas vedadas, visando prevenir ocorrências	Servidores	1º Trimestre
15	Acompanhamento da entrega das declarações de bens por	COR	Verificação do cumprimento do art. 13, da Lei 8.429/91	Servidores	2º Semestre



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:
POA-001

Versão nº
1.0

Data Vigência
02/2025

Próxima Revisão
12/2025

Página 10 de
22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	parte dos agentes públicos				
16	Acompanhamento dos controles internos setoriais em licitações e contratos	AUDI	Controle da eficiência em relação a licitações e contratos	Servidores	Continuada/Anual
17	Acompanhamento e publicação dos termos de doações recebidos pelas Secretarias Municipais	CGPD	Garantir a transparência e meios para a realização do controle social	Servidores	Continuada/Anual
18	Implantação da ferramenta/sistema "Fala.BR"	CGPD	Aprimoramento das ferramentas de execução da transparência passiva municipal	Servidores	1º Semestre
19	Levantamento do atendimento	CGPD	Verificar o atendimento do	Servidores	1º Semestre



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:

POA-001

Versão nº

1.0

Data Vigência

02/2025

Próxima Revisão

12/2025

Página 11 de

22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	aos critérios de transparência exigidos no PNTP		programa para resposta ao Tribunal de Contas		
20	Triagem e encaminhamento dos pedidos de acesso à informação recebidos pela Prefeitura.	CGPD	Garantir o cumprimento da Lei de Acesso à Informação	Servidores	Continuada/Anual
21	Deslocamento de equipes para coleta de demandas diretamente dos cidadãos em bairros do Município (Prefeitura de Bairro em Bairro)	OGM	Aproximar o canal de comunicação entre a prefeitura e a população.	Servidores	Continuada/Anual
22	Encaminhamento das	OGM	Agilizar o oferecimento de	Servidores	Continuada/Anual



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:

POA-001

Versão nº

1.0

Data Vigência

02/2025

Próxima Revisão

12/2025

Página 12 de

22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	demandas colhidas no programa Prefeitura de Bairro em Bairro às Secretarias para devolutiva aos cidadãos requerentes		respostas e soluções às demandas apresentadas pelos cidadãos.		
23	Inspeção, <i>in loco</i> , em unidades de Secretaria selecionadas em portaria de instauração de correição ordinária	COR	Averiguação programada da regularidade da infraestrutura e atuação dos órgãos	Servidores	1º Trimestre
24	Monitoramento das recomendações expedidas em fiscalizações preventivas	COR	Verificar a adoção de medidas a partir das demandas detectadas nas inspeções	Servidores	Abril a Dezembro



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:

POA-001

Versão nº

1.0

Data Vigência

02/2025

Próxima Revisão

12/2025

Página 13 de

22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
	(correições ordinárias)				
25	Verificação do cumprimento dos comunicados SDG 16 e 19/2018 - TCESP	COR	Verificar, aprimorar e corrigir distorções na transparência da aplicação dos recursos públicos em projetos do 3º Setor	Servidores	Fevereiro a Dezembro
26	Monitoramento dos resultados dos indicadores e das metas das ações da legislação orçamentária	AUDI	Verificar a execução e efetividade do planejamento	Servidores	Meses: janeiro, maio e setembro
27	Acompanhamento dos repasses dos duodécimos ao legislativo	AUDI	Verificar o cumprimento da legislação	Servidores	Continuada/Anual



**Prefeitura de
SOROCABA**

Controladoria-Geral do
Município

Plano Operativo Anual

2025

Documento Número:

POA-001

Versão nº

1.0

Data Vigência

02/2025


Próxima Revisão

12/2025

Página 14 de

22

ID	AÇÃO	RESPONSÁVEL	OBJETIVOS	RECURSOS NECESSÁRIOS	PRAZO
28	Capacitação de servidores	CGM	Proporcionar o aperfeiçoamento profissional dos servidores lotados nos órgãos da Controladoria-Geral do Município	Servidores	Continuada/Anual
29	Análise dos planos de trabalho e de aplicação de recursos de parcerias celebradas com o terceiro setor	AUDI	Análise da alocação de recursos públicos pelas organizações do terceiro setor.	Servidores	Continuada/Anual


 Prefeitura de SOROCABA	Controladoria-Geral do Município	Plano Operativo Anual		
		Documento Número: POA-001		Versão nº 1.0
2025		Data Vigência 02/2025	Próxima Revisão 12/2025	Página 21 de 22

6. Plano de Auditoria Interna

Nos termos do art. 10, do Decreto municipal nº 25.980/2020, que regulamenta a Auditoria-Geral do Município:

[...] Art. 10 O planejamento das ações de auditoria será elaborado anualmente, sob a coordenação do Auditor-Geral do Município, conforme diretrizes estabelecidas pelo Controlador-Geral, observados os princípios do interesse público, da impessoalidade, da imparcialidade e da moralidade, dentre outros que lhe são correlatos.

Nesse passo, o órgão materializa o planejamento de suas ações no Plano de Auditoria Interna, o qual integra este POA em complemento às ações assinaladas nos tópicos anteriores. O documento encontra-se disponível no link a seguir: <https://auditoria.sorocaba.sp.gov.br/wp-content/uploads/2025/01/paint-sorocaba.pdf>.

 Prefeitura de SOROCABA	Controladoria-Geral do Município		Plano Operativo Anual	
	2025	Documento Número: POA-001		Versão nº 1.0
	Data Vigência 02/2025	Próxima Revisão 12/2025	Página 22 de 22	

7. Conclusão

Com o presente Plano Operativo Anual, a Controladoria-Geral do Município busca dar cumprimento às obrigações legais e recomendações exaradas pela Corte de Contas, bem como, possibilitar o aprimoramento das atividades desenvolvidas pelo órgão e a Administração como um todo.

Assim, espera-se que as medidas aqui estabelecidas contribuam para o fortalecimento dos mecanismos de controle interno e para a melhoria contínua da gestão pública municipal, assegurando maior eficiência, transparência e alinhamento às diretrizes institucionais.