



Relatório de Atividades

da Auditoria

Interna (RAAI)

2023



ÍNDICE:

	Pag.
I. Introdução	3
II. Auditorias realizadas conforme o Plano Anual de Atividades	3
III. Análise consolidada das auditorias realizadas	5
VI. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna	5
VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna	5



I. Introdução

Foram finalizados em 2023, além das demais atividades desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno, 2 trabalhos de auditoria, 6 trabalhos de auditoria de conformidade e 9 trabalhos de auditoria de monitoramento e também trabalhos de apoio conforme definido no PAA 2023, sendo os resultados divulgados em relatórios específicos encaminhados às gerências auditadas e à alta Administração da Prefeitura Municipal de Arapoti.

II. Auditorias realizadas conforme o Plano Anual de Atividades

O PAA 2023, previa exames nas áreas de gestão financeira, gestão administrativa-transparência e demais procedimentos ligados à Unidade Central de Controle Interno, os quais foram realizados conforme tabelas abaixo.

2.1 - Trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAA 2023

Quadro I

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	Transparência – auditoria e monitoramento das demandas do Programa Nacional de Transparência Pública – ITP 2023	R-01	Relatório final: 30/06/2023
2	Auditoria mensal para verificar a consistência entre as informações do sistema contábil/financeiro – contas bancárias e conciliações enviadas ao SIM-AM TCE-PR x Registros no Sistema contábil/financeiro do Município. Instrução n.º 423/21-CMEX, processo n.º 432573/18 TCE-PR.	R-02	Relatório final: 02/04/2024

2.2 - Trabalhos de auditoria de conformidade realizados conforme PAA 2023

Quadro II

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ACOMPANHAMENTO DOS REPASSES TEMPESTIVOS DO DUODÉCIMO AO LEGISLATIVO	R2.01	Relatório final: 21/12/2023
2	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO	R2.02	Relatório final: 06/02/2024
3	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO-EDUCAÇÃO	R2.03	Relatório final: 06/02/2024
4	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E	R2.04	Relatório final:



	INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO- SAÚDE		06/02/2024
5	ACOMPANHAR PRECATÓRIOS	R2.05	Relatório final: 30/11/2023
6	ANALISAR CONVÊNIOS, TERMOS DE FORMENTOS E DE COLABORAÇÃO MUNICIPAIS ESTADUAIS (SIT-TCE).	R2.06	Relatório final: 29/01/2024

2.3- Trabalhos de monitoramento realizados conforme PAA 2023

Quadro III

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ENVIO DO SIM AM	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
2	ENVIO SIAP	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
3	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
4	ÍNDICE SAÚDE	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
5	ÍNDICE EDUCAÇÃO	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
6	ÍNDICE PESSOAL	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
7	TRANSPARÊNCIA – ITP 2023	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
8	ACOMPANHAR REALIZAÇÃO DE RECEITAS E GASTOS PÚBLICOS	R3.01	Relatório final: 07/03/2024
9	ENVIO PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023 (PCA)	R3.02	Relatório final: 03/05/2024



III. Análise consolidada das auditorias realizadas

As auditorias realizadas priorizaram a avaliação da eficiência, eficácia e economicidade dos procedimentos praticados, considerando os interesses do Município de Arapoti, bem como os aspectos legais e normativos envolvidos.

Foram realizados 3 apontamentos que originaram recomendações para o processo de Auditoria - Índice de Transparência – ITP 2023.

Quadro IV

Relatório	Área	Fragilidades por relevância		
		Baixa	Média	Alta
R-01-01	Gestão administrativa	1	-	-
R-01-02	Gestão administrativa	1	-	-
R-01-03	Gestão administrativa	1	-	-

IV. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna

Os trabalhos de auditoria realizados no ano de 2023 resultaram na identificação de 3 apontamentos. Os respectivos Relatórios de Auditoria foram encaminhados às áreas auditadas, para implementação das medidas corretivas, e à Alta Administração, para conhecimento, todas os apontamentos foram corrigidos e encerrados ainda em 2023 por regularização, além das recomendações originadas das auditorias, A Unidade Central de Controle Interno emitiu recomendações a respeito de situações pontuais detectadas e/ou motivadas por questionamentos realizados pelos demais Órgãos da Estrutura Administrativa da Prefeitura de Arapoti.

V. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna

O resultados alcançados proporcionaram a melhoria no acesso e na transparência das informações prestadas pela Gestão Municipal à Comunidade, na área da Gestão financeira a auditoria corroborou que os saldos apresentados nos sistemas contábeis/financeiros do Município são fidedignos aos dados enviados na prestação de contas realizada mensalmente ao Tribunal de Contas do Estado via sistema SIM-AM TCE-PR, aumentando o nível de segurança quanto ao acompanhamento das variações dos saldos mensais das contas do ativo financeiro da Prefeitura de Arapoti, a atuação da Auditoria teve impacto também na forma de acompanhamento e monitoramento em



relação ao cumprimento das principais normas legais aplicadas ao Setor Público, tais como: Lei Federal 4.320/1964 que trata das peças orçamentárias (PPA, LDO e LOA), Lei Complementar 101/2000 (LRF) Lei de Responsabilidade Fiscal, entre outras, buscando de forma tempestiva analisar e avaliar os resultados alcançados pela Gestão, emitindo recomendações à Alta Administração, tendo como objetivo mitigar problemas e corrigir possíveis falhas.

Arapoti, 03 de maio de 2024.

JOSÉ DONIZETI DA COSTA

Coordenador da Unidade Central de Controle Interno.