



Relatório de Atividades

da Auditoria

Interna (RAAI)

Janeiro a junho/2025



ÍNDICE:

	Pag.
I. Introdução	3
II. Auditorias realizadas conforme o Plano Anual de Atividades	3
III. Análise consolidada das auditorias realizadas	6
IV. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna	6
V. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna	6



I. Introdução

Além das atividades rotineiras desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno em 2025, estão sendo realizados 10 trabalhos de auditoria e seus monitoramentos, 6 trabalhos de auditoria de conformidade, 9 trabalhos de auditoria de monitoramento e trabalhos de apoio ao controle externo conforme demanda do Tribunal de Contas do Estado, definido no PAA 2025, os resultados mensais/parciais estão sendo 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 2025, prevê exames de auditorias nas áreas de gestão financeira, gestão administrativa-transparência ITP 2025, Programa de Avaliação de Contas Municipais de Governo TCE-PR (ProGov) na implementação de Políticas Públicas nas áreas de Administração, Assistência Social, Educação, Planejamento e Orçamento, Previdência e Saúde e demais procedimentos ligados à Unidade Central de Controle Interno, os quais estão sendo realizados conforme tabelas abaixo.

2.1 - Trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAA 2025

Quadro I

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	Transparência – auditoria e monitoramento das demandas do Programa Nacional de Transparência Pública – ITP 2025	R-1	Relatório final: 30/05/2025
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-2	Em andamento
3	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas Educação	R-3	
3.1	Transporte Escolar	R-3.1	Em andamento
3.2	Merenda Escolar	R-3.2	Em andamento
4	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas Saúde	R-4	
4.1	Estratégia e atuação nos territórios	R-4.1	Em andamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAPOTI - UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
Relatório de Atividades da Auditoria Interna – (RAAI)

4.2	Saúde da Criança	R-4.2	Em andamento
4.3	Saúde do Idoso	R-4.3	Em andamento
5	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas Administração	R-5	
5.1	Operacionalização do SIC Serviço de Informação ao Cidadão	R-5.1	Em andamento
5.2	Regulamentação do SIC	R-5.2	Em andamento
6	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas Elaboração do Planejamento Orçamentário	R-6	
6.1	Manuais, participação da sociedade, previsão de receitas e fixação de despesas	R-6.1	Em andamento
6.2	Processo de empenho, liquidação e pagamento das despesas	R-6.2	Em andamento
7	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas Assistência Social	R-7	
7.1	Serviço de Proteção e Atendimento Integral à Família (PAIF)	R-7.1	Em andamento
8	Monitoramento Auditoria PROGOV Políticas Públicas TRANSPARÊNCIA E PROCESSOS DE TRABALHO	R-8	
8.1	Processos de concessão e revisão de benefícios	R-8.1	Em andamento
9	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Educação	R-9	
9.1	Regulamentação do transporte escolar RCD EDU34	R-9.1	Em andamento
9.2	Práticas Pedagógicas – RCD EDU11	R-9.2	Em andamento
10	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Assistência Social	R-10	Em andamento
10.1	Acompanhamento familiar no PAIF – RCD ASS 15	R-10.1	Em andamento



2.2 - Trabalhos de auditoria de conformidade realizados conforme PAA 2025

Quadro II

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ACOMPANHAMENTO DOS REPASSES TEMPESTIVOS DO DUODÉCIMO AO LEGISLATIVO	R2.01	Relatório final: 18/07/2025
2	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO	R2.02	31/07/2025
3	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO-EDUCAÇÃO	R2.03	31/07/2025
4	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO- SAÚDE	R2.04	31/07/2025
5	ACOMPANHAR PRECATÓRIOS	R2.05	Em andamento
6	ANALISAR CONVÊNIOS, TERMOS DE FORMENTOS E DE COLABORAÇÃO MUNICIPAIS ESTADUAIS (SIT-TCE).	R2.06	18/07/2025

2.3- Trabalhos de monitoramento realizados conforme PAA 2025

Quadro III

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ENVIO DO SIM AM	R3.01	Relatório final: 18/07/2025
2	ENVIO SIAP	R3.02	18/07/2025
3	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R3.03	18/07/2025
4	ÍNDICE SAÚDE	R3.04	18/07/2025
5	ÍNDICE EDUCAÇÃO	R3.05	18/07/2025
6	ÍNDICE PESSOAL	R3.06	18/07/2025
7	TRANSPARÊNCIA – ITP 2025	R3.07	18/06/2025
8	ACOMPANHAR REALIZAÇÃO DE RECEITAS E GASTOS PÚBLICOS	R3.08	18/07/2025
9	ENVIO PRESTAÇÃO DE CONTAS 2025 (PCA)	R3.09	Em andamento



III. Análise consolidada das auditorias já realizadas

As auditorias realizadas priorizam 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 19 apontamentos que originaram recomendações para o processo de Auditoria - Índice de Transparência – ITP 2025, o qual já foi concluído pela UCCI e avaliado pelo TCE-PR e aguardando validação da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil- Atricon.

Quadro IV

Relatório	Área	Fragilidades por relevância		
		Baixa	Média	Alta
R-1.1	Gestão administrativa-ITP 2025	08	-	-

IV. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna

Os trabalhos de auditorias realizados entre o período de janeiro a junho de 2025, resultaram na identificação de possíveis falhas sendo os apontamentos encaminhados às áreas auditadas para implementação das medidas corretivas e à Alta Administração para conhecimento, 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 Administração Municipal e pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

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 corrobora 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, em relação ao PROGOV-TCE/Pr. a auditoria busca junto às Secretarias envolvidas o aperfeiçoamento das políticas públicas em áreas essenciais, a atuação da Auditoria tem



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.

Esclarecemos que em virtude da migração dos sistemas de informática da Prefeitura de Arapoti, iniciada no final do mês de novembro/2024, parte dos trabalhos de auditoria principalmente os relacionados à Administração Financeira, foram paralizados até que o município conclui-se tal migração e envia-se as informações contábeis/financeiras dos meses de: janeiro a junho de 2025 ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, após superado tal processo as auditorias foram retomadas.

Arapoti, 11 de agosto de 2025.

JOSÉ DONIZETI DA COSTA

Coordenador da Unidade Central de Controle Interno.