



# **Relatório de Atividades**

## **da Auditoria**

### **Interna (RAAI)**

**Janeiro a outubro/2024**



**ÍNDICE:**

	<b>Pag.</b>
<b>I. Introdução</b>	<b>3</b>
<b>II. Auditorias realizadas conforme o Plano Anual de Atividades</b>	<b>3</b>
<b>III. Análise consolidada das auditorias realizadas</b>	<b>5</b>
<b>VI. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna</b>	<b>6</b>
<b>VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna</b>	<b>6</b>



## I. Introdução

Estão sendo realizados em 2024, além das demais atividades desenvolvidas pela Unidade Central de Controle Interno, 8 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 2024, 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 2024, prevê exames de auditorias nas áreas de gestão financeira, gestão administrativa-transparência ITP 2024, 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 2024

Quadro I

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	Transparência – auditoria e monitoramento das demandas do Programa Nacional de Transparência Pública – ITP 2024	R-1	Relatório final: 29/05/2024
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	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Educação	R-3	Em andamento
3.1	Transporte Escolar	R-3.1	Em andamento
3.2	Merenda Escolar	R-3.2	Em andamento
4	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Saúde	R-4	Em andamento
4.1	Estratégia e atuação nos territórios	R-4.1	Em andamento
4.2	Saúde da Criança	R-4.2	Em andamento



4.3	Saúde do Idoso	R-4.3	Em andamento
5	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Administração	R-5	Em andamento
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	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Elaboração do Planejamento Orçamentário	R-6	Em andamento
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	Auditoria PROGOV Políticas Públicas Assistência Social	R-7	Em andamento
7.1	Serviço de Proteção e Atendimento Integral à Família (PAIF)	R-7.1	Em andamento
8	Auditoria PROGOV Políticas Públicas TRANSPARÊNCIA E PROCESSOS DE TRABALHO	R-8	Em andamento
8.1	Processos de concessão e revisão de benefícios	R-8.1	Em andamento

## 2.2 - Trabalhos de auditoria de conformidade realizados conforme PAA 2024

Quadro II

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ACOMPANHAMENTO DOS REPASSES TEMPESTIVOS DO DUODÉCIMO AO LEGISLATIVO	R2.01	Em andamento
2	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO	R2.02	Em andamento
3	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO- EDUCAÇÃO	R2.03	Em andamento
4	ACOMPANHAR A REGULARIDADE E INTEGRALIDADE DAS PUBLICAÇÕES DA RREO- SAÚDE	R2.04	Em andamento
5	ACOMPANHAR PRECATÓRIOS	R2.05	Em andamento



6	ANALISAR CONVÊNIOS, TERMOS DE FORMENTOS E DE COLABORAÇÃO MUNICIPAIS ESTADUAIS (SIT-TCE).	R2.06	Em andamento
---	--	-------	--------------

### 2.3- Trabalhos de monitoramento realizados conforme PAA 2024

Quadro III

Item	Auditorias	Relatório	Fase
1	ENVIO DO SIM AM	R3.01	Em andamento
2	ENVIO SIAP	R3.01	Em andamento
3	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R3.01	Em andamento
4	ÍNDICE SAÚDE	R3.01	Em andamento
5	ÍNDICE EDUCAÇÃO	R3.01	Em andamento
6	ÍNDICE PESSOAL	R3.01	Em andamento
7	TRANSPARÊNCIA – ITP 2023	R3.01	Em andamento
8	ACOMPANHAR REALIZAÇÃO DE RECEITAS E GASTOS PÚBLICOS	R3.01	Em andamento
9	ENVIO PRESTAÇÃO DE CONTAS 2024 (PCA)	R3.02	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 2024, o qual já foi concluído pela UCCL, 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 2024	19	-	-



#### **IV. Status das recomendações formuladas pela Auditoria Interna**

Os trabalhos de auditoria já realizados no ano de 2024 resultou na identificação de 19 apontamentos, o respectivo Relatório de Auditoria foi encaminhado às áreas auditadas, para implementação das medidas corretivas, e à Alta Administração, para conhecimento, todos os apontamentos foram corrigidos e encerrados em 2024 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 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.

Arapoti, 25 de outubro de 2024.

**JOSÉ DONIZETI DA COSTA**

Coordenador da Unidade Central de Controle Interno.