

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

1: EDUCAÇÃO

1.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 002/2025

Data: 03/02/2025

Súmula: Determina a realização de Auditoria Interna na Secretaria Municipal de Educação.

O **CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

Art. 1º Instaurar auditoria para verificação da frota escolar e alimentação.

Art. 2º Período: 03/02/2025 a 28/02/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
03/02/2025

1.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Educação (Transporte e Merenda)

Data da Aplicação: 15/02/2025

Resultado:

I. TRANSPORTE ESCOLAR

1. O veículo vistoriado possui autorização do DETRAN fixada no vidro (Art. 136 CTB)?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. O condutor possui CNH categoria 'D' ou 'E' e Curso de Transporte Escolar válidos?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
3. Os cintos de segurança estão funcionais em todos os assentos dos alunos?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
4. Os pneus (incluindo estepe) apresentam condições de segurança (sulcos visíveis)?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
5. O tacógrafo possui certificado de verificação do INMETRO válido?
(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. MERENDA ESCOLAR

1. O Cardápio assinado por Nutricionista está afixado em local visível na cozinha/despensa?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. O armazenamento dos alimentos é feito sobre paletes/estrados (sem contato com o chão)?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
3. Foi verificado o controle de validade (PVPS - Primeiro que Vence, Primeiro que Sai)?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
4. Existem registros de entrega de produtos da Agricultura Familiar (mínimo 30%)?



Prefeitura de
BOM SUCESSO

(X) SIM/CONFORME () NÃO

Parecer do Auditor: Nada consta.

Marcelo Vinicius Salome

MARCELO VINICIUS SALOME

Auditor

1.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 02/2025

Data: 28/02/2025

Conclusão: Com base nas verificações realizadas "in loco" (conforme check-list anexo), constatou-se que a frota escolar atende às exigências do CTB e a merenda escolar segue rigorosamente as normas sanitárias e nutricionais.

Resultado: GESTÃO REGULAR.

Marcelo Vinicius Salome

MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

[Assinatura]

Ciência do(a) Gestor(a) Responsável

28/02/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 003/2025

Data: 01/04/2025

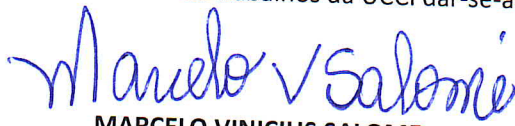
Súmula: Determina auditoria na Folha de Pagamento.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

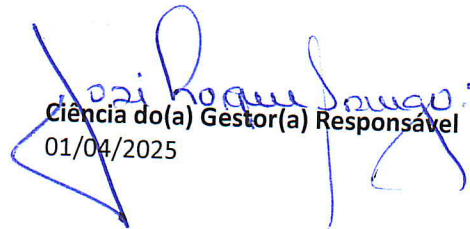
Art. 1º Instaurar auditoria de legalidade na despesa de pessoal.

Art. 2º Período: 07/04/2025 a 18/04/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
01/04/2025

2.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Recursos Humanos / Folha

Data da Aplicação: 10/04/2025

Resultado:

I. PAGAMENTOS E BENEFÍCIOS

1. As Horas Extras pagas possuem justificativa formal e autorização prévia da chefia imediata?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. O pagamento do Piso Nacional da Enfermagem e do Magistério está sendo cumprido na folha auditada?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
3. As gratificações e funções gratificadas possuem portaria de designação correspondente?
(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. CONTROLES E OBRIGAÇÕES

1. Foi realizado cruzamento de dados para identificar possíveis acúmulos ilegais de cargos?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. Os eventos de folha (S-1200/S-1210) foram transmitidos ao eSocial dentro do prazo (dia 15)?
X) SIM/CONFORME () NÃO
3. Os descontos de empréstimos consignados respeitam a margem legal do servidor?
(X) SIM/CONFORME () NÃO

Parecer do Auditor: Cálculos conferidos e corretos.



MARCELO VINICIUS SALOME
Auditor

2.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 03/2025

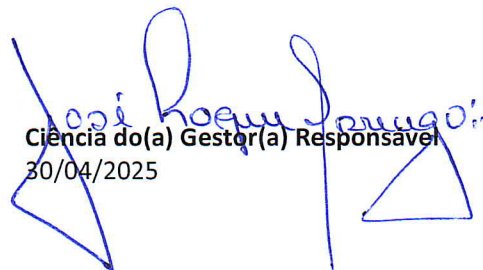
Data: 30/04/2025

Conclusão: A análise amostral da folha de pagamento demonstrou total aderência à legislação, especialmente quanto ao cumprimento dos pisos constitucionais e envio de dados ao eSocial.

Resultado: GESTÃO REGULAR.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
30/04/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

3: SAÚDE E FARMÁCIA

3.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 004/2025

Data: 05/05/2025

Súmula: Auditoria na Farmácia Básica.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

Art. 1º Instaurar auditoria de estoques na Saúde.

Art. 2º Período: 15/05/2025 a 10/06/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
05/05/2025

3.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Saúde / Farmácia Básica

Data da Aplicação: 20/05/2025

Resultado:

I. ESTOQUE E ARMAZENAMENTO

1. A contagem física dos medicamentos amostrados confere com o saldo do sistema informatizado?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

2. O ambiente possui controle de temperatura e umidade monitorado diariamente?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

3. A geladeira de vacinas/insulinas possui mapa de temperatura preenchido e está entre 2°C e 8°C?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

4. O armário de medicamentos controlados (Portaria 344/98) permanece trancado e com acesso restrito?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. DISPENSAÇÃO E VALIDADE

1. As saídas de medicamentos no sistema estão vinculadas a uma receita médica válida?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

2. Existem medicamentos vencidos nas prateleiras de uso corrente?

() SIM (X) NÃO/CONFORME

3. Há segregação adequada para o descarte de resíduos de saúde?

(X) SIM/CONFORME () NÃO



Parecer do Auditor: Estoque organizado, e sem divergências.

Marcelo V Salome

MARCELO VINICIUS SALOME

Auditor

3.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 04/2025

Data: 16/06/2025

Conclusão: A verificação física confirmou a integridade dos estoques de medicamentos e o cumprimento das normas da ANVISA quanto ao armazenamento e controle de psicotrópicos.

Resultado: GESTÃO REGULAR.

Marcelo V Salome

MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

[Assinatura]

Ciência do(a) Gestor(a) Responsável

16/06/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

4: LICITAÇÕES

4.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 005/2025

Data: 01/07/2025

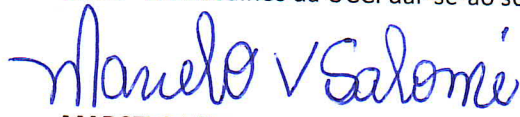
Súmula: Auditoria Lei 14.133/2021.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

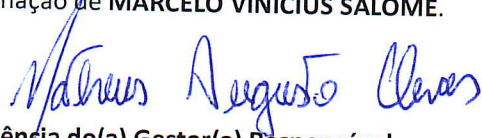
Art. 1º Instaurar auditoria de conformidade em licitações.

Art. 2º Período: 10/07/2025 a 25/07/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
01/07/2025

4.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Licitações (Lei 14.133/2021)

Data da Aplicação: 15/07/2025

Resultado:

I. PLANEJAMENTO E INSTRUÇÃO

1. O objeto da licitação/contratação constava no Plano de Contratações ANUALI (PCA)?
() SIM/CONFORME (X) **NÃO (O PCA encontra-se em fase de conclusão)**
2. A pesquisa de preços utilizou o Banco de Preços/Painel de Preços ou notas fiscais de outros entes?
(X) **SIM/CONFORME** () NÃO
3. O Estudo Técnico Preliminar (ETP) fundamenta adequadamente a necessidade da compra?
(X) **SIM/CONFORME** () NÃO

II. PUBLICIDADE E GESTÃO

1. O Edital e o Contrato foram publicados integralmente no PNCP?
(X) **SIM/CONFORME** () NÃO
2. O Agente de Contratação/Pregoeiro foi designado formalmente por portaria?
(X) **SIM/CONFORME** () NÃO
3. Existe designação do Gestor e Fiscal do Contrato para o processo auditado?
(X) **SIM/CONFORME** () NÃO

Parecer do Auditor: Processos instruídos conforme nova lei.



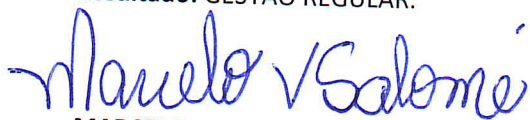
MARCELO VINICIUS SALOME
Auditor

4.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 05/2025

Data: 31/07/2025

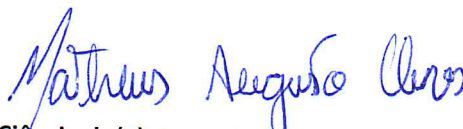
Conclusão: Os processos licitatórios auditados demonstraram plena adequação à Lei nº 14.133/2021, com destaque para a correta publicidade dos atos no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP).

Resultado: GESTÃO REGULAR.



MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável

31/07/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

5: OBRAS E ENGENHARIA

5.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 006/2025

Data: 04/08/2025

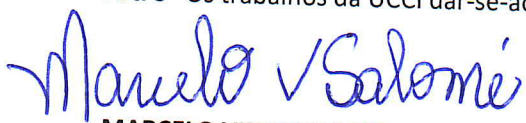
Súmula: Auditoria em Obras Públicas.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

Art. 1º Instaurar auditoria de medição em obras.

Art. 2º Período: 11/08/2025 a 22/08/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
04/08/2025

5.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Obras e Engenharia

Data da Aplicação: 14/08/2025

Resultado:

I. DOCUMENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO

1. Existem cópias do Projeto Básico, Cronograma e Alvará disponíveis no canteiro de obras?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. O Diário de Obras está sendo preenchido regularmente pelo Fiscal e pela Empresa?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
3. A placa da obra está instalada em local visível, contendo valores, prazos e fontes de recurso?
(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. MEDIÇÃO FÍSICA (IN LOCO)

1. A etapa da obra paga na última medição corresponde à realidade executada no local?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
2. Os materiais utilizados aparentam ter a qualidade descrita no memorial descritivo?
(X) SIM/CONFORME () NÃO
3. Se houve Aditivos (prazo ou valor), as justificativas técnicas são baseadas em fatos supervenientes comprovados?
(X) SIM/CONFORME () NÃO

Parecer do Auditor: Medição atestada "in loco".



MARCELO VINICIUS SALOME
Auditor

5.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 06/2025

Data: 29/08/2025

Conclusão: A vistoria técnica confirmou a compatibilidade entre o cronograma físico-financeiro e a execução real da obra, bem como a regularidade da fiscalização contratual.

Resultado: GESTÃO REGULAR.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
29/08/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

6: FROTA MUNICIPAL

6.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 007/2025

Data: 01/09/2025

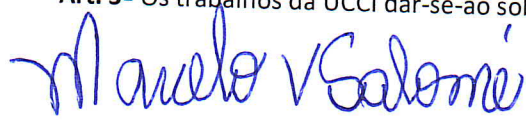
Súmula: Auditoria de Frota e Combustíveis.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

Art. 1º Instaurar auditoria de controle de uso da frota.

Art. 2º Período: 15/09/2025 a 26/09/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
01/09/2025

6.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Frota Municipal

Data da Aplicação: 20/09/2025

Resultado:

I. CONTROLE DE USO

1. O veículo auditado possui Diário de Bordo com registro de Data, Hora, Destino, Km Inicial/Final e Assinatura?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

2. O veículo está identificado com adesivos oficiais ("Uso Exclusivo em Serviço")?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

3. O veículo pernoita no pátio da prefeitura ou em local autorizado?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. MANUTENÇÃO E COMBUSTÍVEL

1. O relatório de abastecimento é compatível com a capacidade do tanque do veículo?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

2. A média de consumo (Km/L) está dentro do padrão esperado para o modelo?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

3. Há registro de controle de troca de peças e pneus (incluindo descarte das peças velhas)?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

Parecer do Auditor: Médias de consumo coerentes.

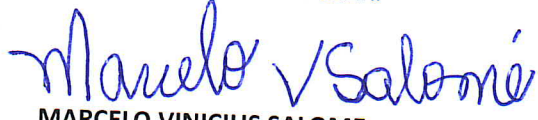


MARCELO VINICIUS SALOME
Auditor

6.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 07/2025
Data: 30/09/2025

Conclusão: A gestão da frota apresentou controles eficientes de abastecimento e roteiro, com veículos devidamente identificados e sem indícios de uso irregular.

Resultado: GESTÃO REGULAR.


MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral


Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
30/09/2025

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
IN N.º 001/2025

7: PATRIMÔNIO

7.1. ORDEM DE SERVIÇO Nº 008/2025

Data: 01/10/2025

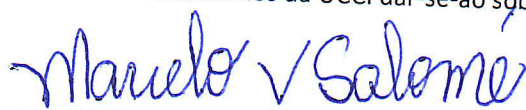
Súmula: Auditoria Patrimonial.

O **CONTROLADOR GERAL**, conforme PAAI 2025, **RESOLVE:**

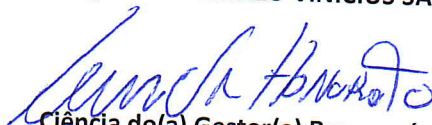
Art. 1º Instaurar auditoria de verificação de bens móveis.

Art. 2º Período: 13/10/2025 a 24/10/2025.

Art. 3º Os trabalhos da UCCI dar-se-ão sob coordenação de **MARCELO VINICIUS SALOME**.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
01/10/2025

7.2. LISTA DE VERIFICAÇÃO (CHECK-LIST)

Objeto: Patrimônio

Data da Aplicação: 15/10/2025

Resultado:

I. IDENTIFICAÇÃO E LOCALIZAÇÃO

1. Os bens móveis auditados na sala possuem plaquetas de tombamento legíveis?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

2. A localização física dos bens confere com o relatório do sistema de patrimônio?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

3. Existe Termo de Guarda e Responsabilidade assinado pelo servidor lotado no setor?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

II. CONSERVAÇÃO

1. O estado de conservação dos bens é compatível com o tempo de uso?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

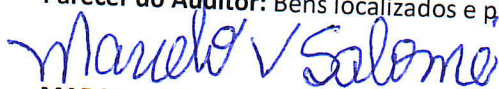
2. Existem bens inservíveis/quebrados acumulados no setor?

() SIM (X) NÃO/CONFORME

3. Os imóveis municipais auditados (amostragem) possuem escritura registrada em nome do Município?

(X) SIM/CONFORME () NÃO

Parecer do Auditor: Bens localizados e plaqueteados.



MARCELO VINICIUS SALOME
Auditor

7.3. RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA Nº 08/2025

Data: 31/10/2025

Conclusão: A auditoria patrimonial confirmou a correta localização dos bens, a existência de Termos de Responsabilidade assinados e a adequada conservação do patrimônio público.

Resultado: GESTÃO REGULAR.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral



Ciência do(a) Gestor(a) Responsável
31/10/2025