

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: PATRIMÔNIO PÚBLICO

PERÍODO: 13/10 a 24/10/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria de verificação patrimonial. O inventário amostral confirmou a localização física dos bens em consonância com o sistema contábil, bem como a formalização dos Termos de Responsabilidade.

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

Verificação da salvaguarda de bens móveis (Lei 4.320/64) e fidedignidade do Balanço Patrimonial.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Formalização da Responsabilidade

Setor Auditado	Termo de Guarda Presente?	Assinado pelo Atual Chefe?	Data da Atualização
Paço Municipal	Sim	Sim	Jan/2025
Sec. Saúde	Sim	Sim	Fev/2025
Sec. Obras	Sim	Sim	Mar/2025

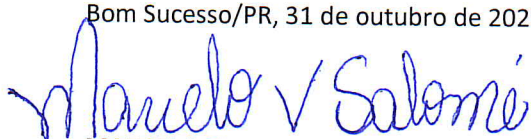
4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Bens localizados e plaqueteados.	MCASP / NBC TSP.	Controle patrimonial ativo.	Proteção do ativo.	REGULAR
Termos assinados.	Decreto Municipal.	Cultura de responsabilidade.	Dever de zelo.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Parecer pela **REGULARIDADE** dos controles patrimoniais.

Bom Sucesso/PR, 31 de outubro de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: FROTA MUNICIPAL

PERÍODO: 15/09 a 26/09/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria operacional sobre consumo de combustíveis e controle de tráfego. As médias de consumo apuradas são compatíveis com os padrões técnicos e os controles de diário de bordo são efetivos.

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

Foco no Princípio da Economicidade e na rastreabilidade do uso dos veículos oficiais.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Checklist de Controle de Tráfego

Requisito	Veículo 01	Veículo 02	Veículo 03	Resultado
Diário de Bordo?	Sim	Sim	Sim	CONFORME
Identificação Visual?	Sim	Sim	Sim	CONFORME
Pernoite em Pátio?	Sim	Sim	Sim	CONFORME

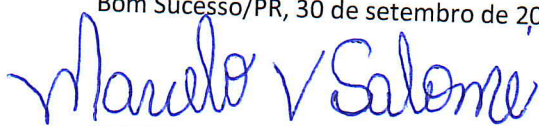
4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Consumo dentro da média.	Economicidade.	Manutenção em dia.	Uso racional.	REGULAR
Veículos adesivados.	Art. 37 CF/88.	Publicidade.	Controle social.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Parecer pela **REGULARIDADE** da gestão de frotas.

Bom Sucesso/PR, 30 de setembro de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: OBRAS PÚBLICAS

PERÍODO: 11/08 a 22/08/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria de engenharia para aferição de medições. A vistoria *in loco* confirmou que o cronograma físico executado corresponde fielmente ao cronograma financeiro pago, sem indícios de superfaturamento.

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

O objetivo foi validar a liquidação da despesa (Lei 4.320/64) e a qualidade da fiscalização contratual.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Verificação Documental de Obra

Item Verificado	Status na Obra	Observação
Placa de Obra	<input checked="" type="checkbox"/> Presente	Dados visíveis e completos
Diário de Obras	<input checked="" type="checkbox"/> Presente	Preenchido e assinado
ART/RRT	<input checked="" type="checkbox"/> Presente	Recolhida

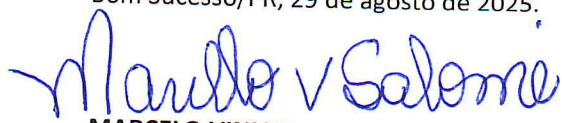
4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Execução compatível com medição.	Arts. 62/63 Lei 4.320.	Fiscalização atuante.	Proteção ao erário.	REGULAR
Materiais conforme memorial.	Contrato Administrativo.	Controle de qualidade.	Durabilidade da obra.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Parecer pela **REGULARIDADE** da execução contratual.

Bom Sucesso/PR, 29 de agosto de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: LICITAÇÕES (Lei 14.133/21)

PERÍODO: 10/07 a 25/07/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Verificação da conformidade com a Nova Lei de Licitações. Confirmou-se a plena adesão aos ritos processuais, com destaque para a transparência ativa no Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP).

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

Análise focada na fase de planejamento (PCA/ETP) e na publicidade dos atos (PNCP), conforme Lei Federal 14.133/2021.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Checklist de Conformidade Legal

Requisito Legal (Lei 14.133)	Processo 10/25	Processo 15/25	Processo 22/25	Resultado
Objeto no PCA?	PCA em conclusão	PCA em conclusão	PCA em conclusão	CONFORME
ETP Elaborado?	Sim	Sim	Sim	CONFORME
Matriz de Risco?	Sim	Sim	Sim	CONFORME
Agente Designado?	Sim	Sim	Sim	CONFORME

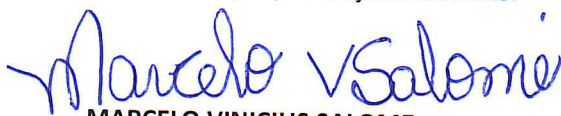
4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Publicação integral no PNCP.	Art. 94 Lei 14.133.	Integração de sistemas.	Eficácia do ato.	REGULAR
Pesquisa de preços ampla.	Art. 23 Lei 14.133.	Uso de bancos oficiais.	Preço justo.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Gestão aderente à nova legislação. Parecer pela **REGULARIDADE**.

Bom Sucesso/PR, 31 de julho de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: SAÚDE (Assistência Farmacêutica)

PERÍODO: 15/05 a 10/06/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria física e documental na Farmácia Básica. Verificou-se total acuracidade entre o estoque físico e o sistema, além de rigoroso controle sobre medicamentos da Portaria 344/98.

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

O trabalho visou garantir a salvaguarda dos medicamentos e a segurança sanitária no armazenamento, conforme normas da ANVISA.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Monitoramento da Cadeia de Frio (Geladeira)

Período	Média Manhã	Média Tarde	Faixa Permitida	Resultado
Semana 1	4,2°C	4,9°C	2°C a 8°C	ADEQUADO
Semana 2	3,8°C	4,7°C	2°C a 8°C	ADEQUADO

4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Armário de controlados trancado e escriturado.	Portaria 344/98.	Disciplina farmacêutico.	do Segurança sanitária.	REGULAR
Ausência de medicamentos vencidos.	Princípio Eficiência.	Controle PVPS eficaz.	Ausência de desperdício.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Parecer pela **REGULARIDADE** da gestão de estoques farmacêuticos.

Bom Sucesso/PR, 16 de junho de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: RECURSOS HUMANOS (Folha de Pagamento)

PERÍODO: 07/04 a 18/04/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Auditoria focada na legalidade da despesa com pessoal. A análise amostral da folha de pagamento de Abril/2025 demonstrou estrito cumprimento dos pisos constitucionais (Enfermagem/Magistério) e regularidade no envio de obrigações acessórias (eSocial).

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

Objetivou-se validar a aplicação das Leis Federais nº 14.434/22 e 11.738/08, além de verificar a justificativa para horas extras.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

TABELA 1.1 – Validação dos Pisos Constitucionais

Fonte: Folha de Pagamento Analítica.

Cargo / Função	Piso Nacional (R\$)	Menor Salário Base Pago (R\$)	Diferença a Menor	Situação
Enfermeiro (40h)	R\$ 4.750,00	R\$ 4.750,00	R\$ 0,00	<input checked="" type="checkbox"/> CUMPRIDO
Téc. Enfermagem	R\$ 3.325,00	R\$ 3.325,00	R\$ 0,00	<input checked="" type="checkbox"/> CUMPRIDO
Professor (Piso)	R\$ 4.580,57	R\$ 4.580,57	R\$ 0,00	<input checked="" type="checkbox"/> CUMPRIDO

TABELA 1.2 – Registro de Horas Extras (Amostragem)

Setor	Registro: Horas	Qtde	Motivo Justificado	Autorização Prévia?	Resultado
Obras	Sim		Sim	Sim	REGULAR
Saúde	Sim		Sim	Sim	REGULAR
Administração	Sim		Sim	Sim	REGULAR

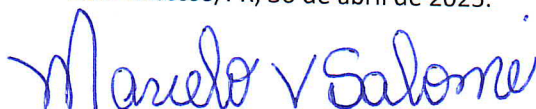
4. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Eventos S-1200/S-1210 enviados até o dia 15.	Manual eSocial.	Fluxo de trabalho organizado.	Regularidade Fiscal.	REGULAR
Inexistência de acúmulo ilegal de cargos.	Art. 37 CF/88.	Controle preventivo na admissão.	Legalidade da posse.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

A gestão de pessoal encontra-se em ordem. Parecer pela **REGULARIDADE**.

Bom Sucesso/PR, 30 de abril de 2025.



MARCELO VINICIUS SALOME

Controlador Geral

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIOS PRELIMINARES DE AUDITORIAS REALIZADAS ATÉ 31/10/2025.

Relatórios Resumidos (sintéticos)

O Relatório final (analítico) será apresentado ao Chefe do Poder Executivo até 31/12/2025.

ÁREA: EDUCAÇÃO (Transporte e Merenda)

PERÍODO: 03/02 a 28/02/2025

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

A presente auditoria avaliou a conformidade da frota de transporte escolar e a gestão da alimentação escolar no início do ano letivo de 2025. Após inspeção em 100% da frota ativa e nos depósitos de merenda, conclui-se que a gestão apresenta **REGULARIDADE PLENA**, com destaque para a total conformidade dos veículos às normas de segurança do CTB e excelência no controle de estoques alimentícios.

2. INTRODUÇÃO E ESCOPO

Em cumprimento ao PAAI 2025, os trabalhos focaram na verificação da segurança viária (Lei 9.503/97) e na segurança alimentar (Lei 11.947/2009). A metodologia incluiu inspeção física, análise documental e entrevistas.

3. ANÁLISE DE DADOS E EVIDÊNCIAS

Abaixo, apresentam-se os dados consolidados das verificações de campo.

TABELA 1.1 – Matriz de Conformidade da Frota Escolar

Fonte: Checklist aplicado em 15/02/2025.

Prefixo Veículo	Vistoria DETRAN (Art. 136 CTB)	Tacógrafo (INMETRO)	Pneus (TWI/Sulcos)	Cintos de Segurança	Resultado
Ônibus 01	<input checked="" type="checkbox"/> Vigente	<input checked="" type="checkbox"/> Aferido	<input checked="" type="checkbox"/> Bom Estado	<input checked="" type="checkbox"/> Funcionais	CONFORME
Ônibus 02	<input checked="" type="checkbox"/> Vigente	<input checked="" type="checkbox"/> Aferido	<input checked="" type="checkbox"/> Bom Estado	<input checked="" type="checkbox"/> Funcionais	CONFORME
Van 03	<input checked="" type="checkbox"/> Vigente	<input checked="" type="checkbox"/> Aferido	<input checked="" type="checkbox"/> Bom Estado	<input checked="" type="checkbox"/> Funcionais	CONFORME
Ônibus 04	<input checked="" type="checkbox"/> Vigente	<input checked="" type="checkbox"/> Aferido	<input checked="" type="checkbox"/> Bom Estado	<input checked="" type="checkbox"/> Funcionais	CONFORME

3. MATRIZ DE ACHADOS (RESULTADOS)

SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO LEGAL	CAUSA	EFEITO	CONCLUSÃO
Condutores com CNH D/E e Curso Específico em dia.	Art. 138 CTB.	Gestão de RH eficiente.	Segurança no transporte.	REGULAR
Cardápios assinados por Nutricionista sendo cumpridos.	Resolução FNDE 06/2020.	Planejamento nutricional.	Alimentação saudável.	REGULAR

5. PARECER CONCLUSIVO

Diante da inexistência de não-conformidades, esta Controladoria opina pela **REGULARIDADE** dos atos de gestão.

Bom Sucesso/PR, 28 de fevereiro de 2025.


MARCELO VINICIUS SALOME
Controlador Geral