



RELATÓRIO ANUAL DE MONITORAMENTO DE AUDITORIA



2024

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222

Endereço eletrônico: cgm@cerroazul.pr.gov.br

O PROCESSO PODE SER DIFÍCIL, MAS NADA SUPERA A ROTINA DE QUEM ESTÁ NO CAMINHO CERTO

“O Senhor é meu Pastor e de nada terei falta”



PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRO AZUL
ESTADO DO PARANÁ
SECRETARIA DA CONTROLADORIA GERAL

GABINETE

Feliz é a Nação, cujo Deus é o Senhor



PATRIK MAGARI

Prefeito Municipal

LUIZ A. PAULUS

Controlador Geral Municipal

ISRAEL LINCOLN BOMBONATE FEITOSA DE LIMA

**Membro do Controle Interno
Auxiliar de Controladoria**

<https://www.cerroazul.pr.gov.br/index.php?mod=944&idSec=6>

link de acesso do controle interno

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222

Endereço eletrônico: cgm@cerroazul.pr.gov.br

O PROCESSO PODE SER DIFÍCIL, MAS NADA SUPERA A ROTINA DE QUEM ESTÁ NO CAMINHO CERTO

“O Senhor é meu Pastor e de nada terei falta”



SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. OBJETIVO	4
3. METODOLOGIA UTILIZADA	4
4. INDICADOR DE ATENDIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES	5
5. CONCLUSÃO.....	6
6. ENCAMINHAMENTO	6

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222

Endereço eletrônico: cgm@cerroazul.pr.gov.br

O PROCESSO PODE SER DIFÍCIL, MAS NADA SUPERA A ROTINA DE QUEM ESTÁ NO CAMINHO CERTO

“O Senhor é meu Pastor e de nada terei falta”



1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna, no exercício de suas atribuições legais, realizou o monitoramento anual das recomendações emitidas nas auditorias conduzidas ao longo do exercício de 2024.

O acompanhamento sistemático permite verificar se as unidades auditadas adotaram providências eficazes, tempestivas e alinhadas às normas vigentes, fortalecendo o processo de governança e contribuindo para a melhoria contínua da administração pública.

Durante o período analisado, foram verificadas as ações implementadas, as justificativas apresentadas e a existência de documentos comprobatórios, a fim de mensurar o grau de atendimento de cada recomendação.

Este relatório consolida os resultados obtidos e indica os avanços, limitações e pontos que exigem maior atenção por parte da gestão.

2. OBJETIVO

O presente relatório tem como objetivo avaliar o cumprimento das recomendações emitidas pela Controladoria Interna nas auditorias realizadas no exercício de 2024, especialmente aquelas relacionadas à gestão de recursos humanos, concessão de diárias e processamento da folha de pagamento.

Busca-se, assim, mensurar o grau de aderência das unidades auditadas às orientações expedidas, verificar a adoção de medidas corretivas e fortalecer a cultura de controles internos no Município.

3. METODOLOGIA UTILIZADA

Para a realização desta auditoria, foram adotadas as técnicas padrão de auditoria pública, incluindo: revisão documental, entrevistas com responsáveis pelos processos auditados, além de questionários formais para análise das práticas de gestão pública.

As informações coletadas foram organizadas de acordo com os temas e processos auditados, com os resultados apresentados nas seções seguintes.

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222

Endereço eletrônico: cgm@cerroazul.pr.gov.br

O PROCESSO PODE SER DIFÍCIL, MAS NADA SUPERA A ROTINA DE QUEM ESTÁ NO CAMINHO CERTO

“O Senhor é meu Pastor e de nada terei falta”



RECOMENDAÇÕES DAS AUDITORIAS DE 2024

	O QUE A CGM RECOMENDOU	O QUE A UNIDADE AUDITADA FEZ	DOCUMENTAÇÃO	RESULTADO
1	Auditoria 01/2024 - Diárias A Controladoria Interna recomendou o aperfeiçoamento dos controles, a regularização das inconsistências identificadas e a adoção de procedimentos formais para concessão, análise e comprovação das diárias.	A unidade não apresentou manifestação formal sobre as providências adotadas.	Ofício nº 017/2024	Não Atendida
2	Auditoria 02/2024 - Folha de Pagamento – Dezembro/2024 Revisar e ajustar imediatamente os valores pagos em duplicidade; apresentar a memória de cálculo do 13º de servidores com duas matrículas; justificar pagamentos indevidos; implementar rotina formal de conferência da folha; adotar verificações cruzadas e controles automatizados.	A unidade não apresentou manifestação formal. Consta apenas que algumas medidas se encontram “em fase de implementação”.	Ofício nº 020/2024	Parcialmente Atendida

4. INDICADOR DE ATENDIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES

RECOMENDAÇÕES	PERCENTUAL
Atendidas	0%
Atendidas parcialmente	50%
Não Atendidas	50%



5. CONCLUSÃO

A análise do cumprimento das recomendações evidenciou que, das duas emitidas no exercício de 2024, nenhuma foi integralmente atendida até o presente momento.

Uma recomendação permanece parcialmente implementada, enquanto a outra não recebeu qualquer manifestação da unidade auditada, o que demonstra fragilidade na adoção tempestiva das medidas corretivas necessárias.

Ainda que haja iniciativas iniciais para atender parte das recomendações referentes à folha de pagamento, a ausência de comprovação documental impede a validação completa das ações.

Essa lacuna reforça a necessidade de aprimorar a comunicação entre as unidades e a Controladoria, bem como institucionalizar fluxos de revisão e validação das rotinas administrativas. O monitoramento continuará sendo realizado pela Controladoria Interna, especialmente após a finalização da auditoria na folha do 13º de 2024.

6. ENCAMINHAMENTO

Diante do exposto, submete-se o presente Relatório ao Prefeito Municipal para análise, conhecimento e adoção das providências que considerarem necessárias.

Cerro Azul, **25 de novembro** de 2025.

LUIZ A PAULUS
Controlador Geral Municipal
DECRETO N° 019/2025

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222

Endereço eletrônico: cgm@cerroazul.pr.gov.br

O PROCESSO PODE SER DIFÍCIL, MAS NADA SUPERA A ROTINA DE QUEM ESTÁ NO CAMINHO CERTO

“O Senhor é meu Pastor e de nada terei falta”