



**CGM** CONTROLADORIA  
GERAL MUNICIPAL

# RELATÓRIO DE DISCUSSÃO DOS ACHADOS DE AUDITORIA



# RELATÓRIO DE DISCUSSÃO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

Unidade Auditada	Secretaria Municipal de Educação e Cultura - Transporte Escolar
Controlador Interno	Luiz A. Paulus
Prefeito Municipal	Edson Cordeiro do Nascimento

## 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Tipo de Auditoria</b>	Ordinária - Roteiro de Consistência de Dados
<b>Nº da atividade no PAAI</b>	1ª Auditoria
<b>Área/Unidade Auditada</b>	Educação/Transporte Escolar
<b>Objetivo</b>	Verificar a existência de normatização e funcionamento do Comitê Municipal do Transporte Escolar, em conformidade com as orientações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
<b>Escopo (Critério)</b>	Roteiro de Consistência de Dados – Regulamentação do Transporte Escolar
<b>Período de Execução</b>	2º semestre de 2025

## 2. OBJETIVO DA DISCUSSÃO DE ACHADOS

Foram realizadas duas reuniões, sendo a primeira em 06 (seis) de novembro de 2025 e a segunda em 11 (onze) de novembro de 2025, ambas destinadas a tratar do achado referente à ausência de comprovação do funcionamento regular do Comitê Municipal do Transporte Escolar, conforme apontado no Relatório Preliminar de Auditoria Interna.

Os encontros tiveram como foco esclarecer os apontamentos, alinhar responsabilidades e pactuar as medidas necessárias para sanar as inconformidades identificadas convertendo fragilidades em oportunidade de fortalecer a gestão e aprimorar a oferta do transporte escolar no município.

## 3. SÍNTESE DA REUNIÃO

A Controladoria Interna, conduziu as reuniões com a presença da Secretaria Municipal de Educação e Cultura e a equipe técnica.

### Durante as discussões, foram abordados os seguintes pontos:

- Documentação do Comitê: A Secretaria informou não haver atas, relatórios ou documentos referentes às reuniões do Comitê nos últimos 12 meses.
- Medidas em andamento: A gestora comunicou que está em elaboração o Plano de Ação nº 001/2025, prevendo a regularização formal e funcional do Comitê, com cronograma de reuniões

periódicas, atualização da portaria de nomeação e encaminhamento das atas à Controladoria Interna para monitoramento.

- Compromissos firmados: A Secretaria se comprometeu a apresentar o plano até o final de novembro de 2025 e iniciar as reuniões do Comitê no início de 2026, assegurando a criação de rotina administrativa de registro, publicação e acompanhamento das deliberações.

A Controladoria reforçou a importância de que as atas e documentos produzidos sejam encaminhados regularmente para acompanhamento e comprovação da atuação efetiva do colegiado.

#### 4. ENCAMINHAMENTO

1. A Secretaria Municipal de Educação e Cultura encaminhará à Controladoria Interna o Plano de Ação nº 001/2025 formalizado, contendo cronograma e responsáveis;

2. Após a realização da primeira reunião ordinária do Comitê, a ata deverá ser remetida à Controladoria Interna para registro e acompanhamento;

3. O cumprimento das medidas será monitorado no primeiro trimestre de 2026, conforme previsto no plano.

Cerro Azul, 14 de novembro de 2025.

At-te.,

LUIZ ANTONIO  
PAULUS:63174  
057949

LUIZ A. PAULUS  
Controlador Geral Municipal  
DECRETO Nº 019/2025

Assinado de forma  
digital por LUIZ  
ANTONIO  
PAULUS:63174057949  
Dados: 2025.11.14  
15:22:19 -03'00'