



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

Feliz é a Nação, cujo Deus é o Senhor



# RELATÓRIO DE MONITORAMENTO Nº 001/2025

## FOLHA DE PAGAMENTO

PROCESSO 27057/25 – TCE PR



NOVEMBRO  
2025

Rua Barão do Cerro Azul, nº 63 – Centro - CEP: 83570-000 - Tel. 41.3662-1222  
eletrônico: [luizpaulus@cerroazul.pr.gov.br](mailto:luizpaulus@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



**EDSON CORDEIRO DO NASCIMENTO**

**Prefeito Municipal**

**LUIZ A. PAULUS**

**Controlador Geral Municipal**

**ANDRÉ LUIZ GUSTAVO ANDOLFATO**

**Auxiliar de Controladoria Municipal**

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

eletrônico: [luizpaulus@cerroazul.pr.gov.br](mailto:luizpaulus@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



1. CONTEXTO .....	4
2. ANÁLISE DO MONITORAMENTO .....	5
3. CONCLUSÃO .....	5

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

eletrônico: [luizpaulus@cerroazul.pr.gov.br](mailto:luizpaulus@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”



## RELATÓRIO DE MONITORAMENTO

**Responsável pela Auditoria:** Luiz A. Paulus – Controlador Geral

**Unidade Auditada:** Recursos Humanos

**Período de Monitoramento:** Novembro/2025

### 1. CONTEXTO

Este Relatório de Monitoramento registra a análise das providências encaminhadas pelas unidades responsáveis diante das irregularidades identificadas no Relatório Final de Auditoria da Folha de Pagamento do 13º Salário – Exercício 2024.

A auditoria apontou falhas expressivas no processamento e pagamento do 13º salário, envolvendo divergências entre valores calculados e valores pagos, duplicidade de pagamentos, depósitos em contas não compatíveis com o quadro funcional e fragilidades significativas nos fluxos de controle interno e conferência da folha.

O processo encontra-se atualmente sob a égide do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, já oficialmente convertido em Tomada de Contas Extraordinária, o que reforça a gravidade das inconsistências e a necessidade de acompanhamento minucioso por parte da Controladoria Interna.

O monitoramento ora apresentado tem como objetivos:

- verificar a efetividade das providências comunicadas;
- confrontar as respostas com os achados da auditoria;
- avaliar avanços, pendências e riscos ainda presentes;
- subsidiar encaminhamentos futuros ao Chefe do Poder Executivo e às unidades gestoras;
- assegurar continuidade do acompanhamento até a completa regularização.



## 2. ANÁLISE DO MONITORAMENTO

Durante o período de monitoramento, esta Controladoria procedeu à verificação da documentação complementar encaminhada pelo Departamento de Recursos Humanos, bem como os esclarecimentos prestados pela unidade auditada.

A atuação administrativa indica empenho na reorganização dos processos internos, porém, por se tratar de matéria já submetida ao crivo do Tribunal de Contas do Estado do Paraná – que instaurou **Tomada de Contas Extraordinária** para aprofundar a apuração –, qualquer juízo definitivo sobre a suficiência das ações adotadas não compete à esfera do controle interno municipal neste momento.

Assim, o monitoramento realizado limita-se a registrar as medidas encaminhadas, a evolução documental constatada e a cooperação institucional das unidades auditadas, preservando-se a necessária deferência às instâncias de controle externo, que são responsáveis por apreciar o mérito e determinar eventuais complementações, responsabilizações ou convalidações.

## 3. CONCLUSÃO

Com base na documentação apresentada e nas verificações realizadas durante o monitoramento, observa-se que foram adotadas providências pelo Município para tratar as inconsistências inicialmente apontadas na auditoria interna da folha de pagamento do 13º salário.

Há evidências de movimentação administrativa, revisão de procedimentos, esclarecimentos encaminhados e ações internas que indicam esforço para a regularização das situações identificadas.

Contudo, considerando que o processo se encontra sob análise do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, já convertido em Tomada de Contas Extraordinária, não cabe a esta Controladoria emitir juízo conclusivo sobre o efetivo saneamento das irregularidades, uma vez que a avaliação final acerca da suficiência das medidas e da eventual responsabilização é de competência exclusiva da Corte.



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

Feliz é a Nação, cujo Deus é o Senhor



Assim, esta Controladoria limita-se a registrar que as medidas adotadas pelo Município foram mapeadas, acompanhadas e devidamente encaminhadas às instâncias superiores, aguardando-se agora as decisões, determinações e pronunciamentos do Tribunal de Contas, que irão definir se o saneamento promovido é suficiente ou se novas providências serão exigidas.

Enquanto perdurar a tramitação externa e até a manifestação definitiva da Corte, o monitoramento permanecerá ativo, restrito à atualização das ações internas adotadas pelo Município.

Cerro Azul, **27 de novembro** de 2025.

**LUIZ A PAULUS**

Controlador Geral Municipal

DECRETO Nº 019/2025

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

eletrônico: [luizpaulus@cerroazul.pr.gov.br](mailto:luizpaulus@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”