



# MUNICÍPIO DE SIQUEIRA CAMPOS CONTROLADORIA GERAL



## RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2024



## **EXERCÍCIO DE 2024**

**Prefeitura Municipal de Siqueira Campos - Paraná**

**Prefeito municipal**

Luiz Henrique Germano

**Controladoria Geral**

Caroline Moreira de Souza Cardoso

Endereço: Rua Marechal Deodoro, 1837, Centro

Telefone: (43) 3571-1122

<https://www.siqueiracampos.pr.gov.br/pagina/16/controle-interno>



## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO .....	4
2. ESTRUTURA DA CONTROLADORIA GERAL DE SIQUEIRA CAMPOS .....	5
3. PLANEJAMENTO ANUAL DE AUDITORIAS .....	5
5. BENEFÍCIOS GERADOS ATRAVÉS DAS AUDITORIAS .....	11
6. ANÁLISE SWOT DA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS – 2024 .....	12
7. CAPACITAÇÕES .....	14



## 1. INTRODUÇÃO

O Controle Interno do município de Siqueira Campos tem desempenhado um papel fundamental na promoção da transparência, eficiência e responsabilidade administrativa. Sua atuação está pautada no fortalecimento dos processos internos, garantindo que os recursos públicos sejam aplicados de forma regular e em conformidade com os princípios constitucionais da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

A Auditoria Interna, como instrumento essencial do Controle Interno, tem por objetivo avaliar e monitorar as operações administrativas, identificando possíveis falhas, riscos e oportunidades de melhoria nos processos. Por meio das auditorias, é possível assegurar a correta aplicação dos recursos públicos, prevenir irregularidades, além de contribuir para o aprimoramento contínuo da gestão pública.

O presente Relatório de Auditorias Internas - Exercício 2024 foi elaborado com o intuito de apresentar de forma clara e objetiva as auditorias planejadas e executadas ao longo do ano, baseado no **Plano Anual de Atividades do Controle Interno de 2024**. Este documento visa fornecer um panorama detalhado das atividades realizadas, destacando os principais resultados, desafios enfrentados e as recomendações para a melhoria dos processos administrativos, com foco ainda, em atender as normativas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Dessa forma, o relatório reafirma o compromisso do Controle Interno de Siqueira Campos com a transparência, a integridade e a boa governança, servindo como um instrumento de apoio à gestão municipal e ao cumprimento das normas legais.



## 2. ESTRUTURA DA CONTROLADORIA GERAL DE SIQUEIRA CAMPOS

A Equipe da Controladoria Geral do Município de Siqueira Campos foi composta por uma única servidora responsável durante todo o exercício de 2024, conforme detalhado abaixo:

<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>	<b>MATRÍCULA</b>
<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Agente Administrativo/Controladora Geral</b>	<b>764</b>

**Tabela 1 - Estrutura da Equipe de Auditoria Interna**

## 3. PLANEJAMENTO ANUAL DE AUDITORIAS

No Plano Anual de Atividade do Controle Interno de 2024, foram previstas diversas atividades com o objetivo de avaliar a conformidade e eficiência dos processos administrativos do município de Siqueira Campos. As ações incluíram auditorias, monitoramentos e acompanhamentos, além de trabalhos indispensáveis à gestão do Controle Interno, como a elaboração de relatórios trimestrais, avaliação no Sistema Integrado de Transferência (SIT) e outros documentos técnicos.

As atividades planejadas e executadas estão resumidas na tabela 2, com suas respectivas classificações:

<b>AÇÃO PLANEJADA</b>	<b>TIPO DO TRABALHO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
<b>Auditoria 1</b> <b>Tesouraria/Contabilidade</b> <b>Examinar a veracidade do estágio de despesa em concordância com a Lei 4320/64 (art. 58, 63,64)</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Não Realizado*</b>
<b>Auditoria 2</b> <b>Frotas (todas as secretarias)</b> <b>Conformidade de abastecimentos e utilização de veículos oficiais.</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Realizado</b>



<b>AÇÃO PLANEJADA</b>	<b>TIPO DO TRABALHO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
<b>Auditoria 3</b> <b>Gestão de Pessoal</b> <b>Conformidade dos cumprimentos legais estipulados pela Lei de Responsabilidade Fiscal e informações de Folha de Pagamento no Portal de Transparência</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Não Realizado*</b>
<b>Auditoria 4</b> <b>Compras/Licitações/Contratos (Secretaria de Administração)</b> <b>Averiguar a conformidade dos procedimentos Licitatórios</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Realizado</b>
<b>Auditoria 5</b> <b>Patrimônio (Secretaria de Administração)</b> <b>Conformidade dos procedimentos de levantamento e avaliação patrimonial.</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Não Realizado*</b>
<b>Auditoria 6</b> <b>Portal da Transparência</b> <b>Atestar a conformidade do Portal de Transparência</b>	<b>Auditoria</b>	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	<b>Não Realizado*</b>

**Tabela 2 - Trabalhos previstos no Plano de Auditoria Interna - 2024**

\*A **Ação Planejada 01** não foi executada devido à falta de tempo hábil para a abertura e condução de uma auditoria. Entretanto, ao longo do exercício de 2024, as ações previstas no planejamento de auditoria foram acompanhadas. Esta Controladoria elabora relatórios trimestrais observando o controle das execuções orçamentária, financeira e operacional, assim como de outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, para isso, realiza o monitoramento contínuo da execução orçamentária, da arrecadação de receitas, das etapas de execução das despesas e dos repasses, incluindo o duodécimo.



Durante a Auditoria 03/2024, observou-se, por meio de amostragem, o rito de pagamento das despesas. Foi identificado como ressalva que as certidões negativas não estavam anexadas aos empenhos no momento da realização dos pagamentos. Diante disso, foi emitida uma recomendação à Divisão de Tesouraria para que todas as certidões que comprovem a regularidade da empresa a ser paga sejam devidamente anexadas às notas fiscais antes do pagamento. Essa medida visa garantir maior segurança ao Poder Executivo, em conformidade com as exigências legais e regulamentares.

\*A **Ação Planejada 03** não foi executada devido à falta de tempo hábil para a abertura e condução de uma auditoria. Entretanto, ao longo de todo o exercício de 2024, foi realizado o acompanhamento específico do cumprimento do Art. 22 da Lei de Responsabilidade Fiscal, referente ao limite de despesa com pessoal.

Nos relatórios quadrimestrais, foram analisados os comportamentos desse índice, e, quando o limite de alerta — correspondente a 90% da Receita Corrente Líquida do ente — foi atingido, foram emitidas recomendações à Administração. Essas recomendações enfatizaram a necessidade de atenção redobrada a situações que possam ocasionar aumento nas despesas com pessoal.

\*A **Ação Planejada 05** não foi executada devido à insuficiência de tempo hábil e de recursos humanos necessários para a sua condução. Ainda que realizada por meio de amostragem, as auditorias, acompanhamentos e demais atividades desenvolvidas pelo Controle Interno demandam elevado grau de atenção e dedicação, tornando inviável a execução integral dessas tarefas quando atribuídas a apenas um profissional.

\*A **Ação Planejada 06** não foi executada devido à insuficiência de tempo hábil. Contudo, foi realizado um acompanhamento do Portal de Transparência, com especial atenção ao período em que ocorreu mais uma rodada anual de avaliação da transparência pública dos portais oficiais dos poderes executivos e legislativos municipais, conduzida pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná para a composição do Índice de Transparência Pública de 2024. Nesse contexto, foram identificadas algumas falhas no portal, com a subsequente solicitação de correções e ajustes. Todavia, tais atividades não foram documentadas, relatadas ou conduzidas formalmente no formato de auditoria.



#### 4. EXECUÇÃO DE TRABALHOS EXTRAORDINÁRIOS – 2024

Durante o exercício de 2024, além das atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna, foram realizados **trabalhos extraordinários** para atender demandas urgentes e situações não previstas inicialmente, mas que exigiram a intervenção do Controle Interno. Essas atividades refletem a capacidade de adaptação e o comprometimento em assegurar a regularidade e eficiência dos processos administrativos municipais.

As ações extraordinárias desenvolvidas estão consolidadas na **tabela 3** abaixo:

<b>TRABALHO REALIZADO</b>	<b>TIPO DO TRABALHO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>MOTIVO DA EXECUÇÃO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
Elaboração do Relatório do Controle Interno de Prestação de Contas do exercício de 2023	Relatório PCA	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	NOTA TÉCNICA Nº 16/2022 – CGF/TCE-PR Instrução Normativa nº 172 de 2022.	<b>Realizado</b>
Recomendação para adoções de medidas na contratação de serviços de forma contínua e com regime de dedicação exclusiva de mão de obra e na fiscalização da execução dos contratos firmados.	Recomendação Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Recomendações pactuadas com a recomendação nº 168999.2023 recebida do Ministério Público do Trabalho do Paraná – Procuradoria Regional do Trabalho da 9ª Região	<b>Realizado</b>
Análise do controle das execuções orçamentária, financeira e operacional, assim como de outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal.	Relatórios Quadrimestrais	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Acompanhamento dos atos da Administração em termo físico-financeiros.	<b>Realizado</b>
Recomendação quanto aos procedimentos de realização de aditivos em Termos de Fomento.	Recomendação Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Identificação de possíveis falhas operacionais	<b>Realizado</b>
Orientação a o Gestor e os Fiscais e Gestor do	Recomendação		Identificação de possíveis falhas	<b>Realizado</b>





<b>TRABALHO REALIZADO</b>	<b>TIPO DO TRABALHO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>MOTIVO DA EXECUÇÃO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
Contrato nº 95/2023 sobre a necessidade de analisar o cumprimento da execução contratual por parte da contratada.	Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	operacionais	
Recomendações para que os procedimentos para solicitação para fiscalização e arquivamento dos diários de bordo se concentrem no Departamento Municipal de Trânsito	Recomendação Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Identificação de possíveis falhas operacionais	<b>Realizado</b>
Recomendação para as práticas de gestão, conforme processo 782823/2024 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.	Recomendação Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Homologação de recomendações do processo nº 782823/2024 recebidas.	<b>Realizado</b>
Orientações a serem seguidas antes de conceder a um servidor público a permissão para realizar horas extras.	Recomendação Técnica	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Demanda do Controle Interno.	<b>Realizado</b>
Orientação sobre a contratação de item específico, devido a uma lacuna no processo, resultando em período sem formalização de nova contratação e ausência de saldo disponível.	Relatório de Recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Identificação de possíveis falhas operacionais	<b>Realizado</b>
Recomendações pactuadas com as homologadas pela Coordenadoria de Acompanhamento de Atos de Gestão (CAGE) do TCE-PR para implementação em todos os Regimes Próprios de Previdência	Relatório de Recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Homologação de Recomendações, Despacho nº 651/24 (peça 17) - Processo nº: 85979/24 - Acórdão nº: 628/24 – Tribunal Pleno.	<b>Realizado</b>



<b>TRABALHO REALIZADO</b>	<b>TIPO DO TRABALHO</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>	<b>MOTIVO DA EXECUÇÃO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
Social (RPPSs)				
Recomendação pactuada para elaboração do Plano Municipal de Mobilidade Urbana (PlanMob).	Relatório de Recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Homologação de Recomendações – Coordenadorias, procedimento n°: 178683/24 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.	<b>Realizado</b>
Recomendação para que sejam disponibilizados, no sítio eletrônico, todos os critérios estabelecidos pela ATRICON e pelo ITP que ainda não são atendidos pelo município.	Relatório de Recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Início da avaliação do Índice de Transparência da Administração Pública - ITP: 2024, 3º Ciclo de avaliação do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), desenvolvido pela Atricon.	<b>Realizado</b>
Análise de consistência dos dados da prestação de contas do prefeito, Transparência, Relacionamento com o Cidadão e regulamentação do SIC– Serviço de Atendimento ao Cidadão - no município de Siqueira Campos.	Auditoria Extraordinária	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Demanda da Controladoria, solicitado pela técnica com a equipe PROGOV do Tribunal de Contas do Paraná.	<b>Realizado</b>
Recomendações a Secretaria de Educação pactuadas a partir identificação dos achados e a formulação de recomendações pela Corte de Contas - PAF 2024	Relatório de recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Relatório de Fiscalização - Educação - Município de Siqueira Campos, Número da fiscalização: 300, Origem da fiscalização: PAF (2024), apresentado pela Coordenadoria de Acompanhamento de Atos de Gestão	<b>Realizado</b>



TRABALHO REALIZADO	TIPO DO TRABALHO	RESPONSÁVEL	MOTIVO DA EXECUÇÃO	SITUAÇÃO
Recomendações pactuadas com a Recomendação Administrativa nº 01/2024-GPGMPC do Ministério Público de Contas do Estado do Paraná para gestão de precatórios judiciais	Relatório de recomendação.	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Demanda da Controladoria  Recomendação Administrativa nº 01/2024-GPGMPC do Ministério Público de Contas do Estado do Paraná	<b>Realizado</b>
Orientação sobre a Publicação de Informações do RPPS no Portal da Transparência	Relatório	<b>Caroline Moreira de Souza Cardoso</b>	Identificação de possíveis falhas operacionais	<b>Realizado</b>

**Tabela 3 - Trabalhos Extraordinários Realizados em 2024**

## 5. BENEFÍCIOS GERADOS ATRAVÉS DAS AUDITORIAS

As auditorias realizadas ao longo do exercício de 2024 no município de Siqueira Campos apresentaram resultados significativos no que tange à melhoria dos processos administrativos, ao cumprimento das normativas e à identificação de riscos e falhas que puderam ser corrigidos a tempo.

Foram realizadas tanto as auditorias previstas no Plano Anual de Auditoria Interna quanto trabalhos extraordinários, atendendo demandas emergenciais ou específicas. A tabela abaixo consolida as atividades executadas durante o período:

TIPO DE AUDITORIA	BENEFÍCIO
Auditoria 1	Exemplo: Identificação e correção de <b>falhas operacionais</b> em licitações e contratos, onde proporcionou correção de alguns procedimentos no processo de contratação:  Identificou-se que, no site oficial do município, não havia distinção clara entre Dispensa Eletrônica e Dispensa Presencial, embora existissem campos específicos nas abas destinadas às publicações de Dispensa de Licitação para registrar as datas de acolhimento e



TIPO DE AUDITORIA	BENEFÍCIO
	<p>abertura de lances. Após a devida adequação, essa diferenciação passou a ser realizada, os campos começaram a ser devidamente preenchidos, e as informações tornaram-se mais claras e organizadas nas publicações das dispensas.</p> <p>Solicitou-se a correção de empenhos, os quais haviam sido registrados com o tipo incorreto. As devidas retificações foram realizadas, assegurando a conformidade dos registros.</p>
Auditoria 2	<p>Foi identificada uma falha operacional relacionada à ausência de publicidade dos processos licitatórios no portal PNPC. Após essa constatação, a divulgação, tanto da abertura dos processos quanto dos contatos relativos a todos os procedimentos, passou a ser realizada em conformidade com o parágrafo único do art. 72 e o art. 94 da Lei nº 14.133/2021.</p> <p>Adicionalmente, foram emitidas recomendações quanto aos procedimentos que devem ser observados em casos de itens desertos ou fracassados, assegurando maior aderência às exigências legais e eficiência nos processos licitatórios.</p>
Auditoria 4	<p>Foram identificadas e corrigidas falhas operacionais nos procedimentos de controle da frota municipal.</p> <p>Veículos com hodômetros danificados foram enviados para reparo, garantindo que operem em condições regulares.</p> <p>Além disso, as recomendações relativas à obrigatoriedade do uso e correto preenchimento do diário de bordo, especialmente no que diz respeito ao registro de quilometragens e abastecimentos, foram acatadas pela Secretaria de Obras. A secretaria informou que está adotando medidas para orientar, capacitar e cobrar os motoristas quanto ao cumprimento dessas práticas. Também assumiu a responsabilidade de acompanhar e verificar continuamente se os procedimentos estão sendo devidamente seguidos.</p>
Auditoria Extraordinária	<p>Foram identificadas e corrigidas falhas operacionais nos procedimentos do Serviço de Informação ao Cidadão (SIC). A partir dessa identificação, foi possível regulamentar a gestão operacional e as competências do responsável pelo acompanhamento dos pedidos de informação, bem como proceder à nomeação formal do gestor responsável pelo SIC</p>

**Tabela 4 - Benefício das Auditorias Previstas e Extraordinárias Realizadas em 2024**

## 6. ANÁLISE SWOT DA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS – 2024

Durante o exercício de **2024**, a execução dos serviços de auditoria no município de **Siqueira Campos** foi marcada por **fatores relevantes** que impactaram diretamente o desenvolvimento das



atividades planejadas e extraordinárias. A atuação do Controle Interno, embora comprometida com a **qualidade técnica** e a entrega de resultados, enfrentou desafios que influenciaram os prazos e o alcance das auditorias.

#### **Pontos Fortes**

- Competência Técnica e Compromisso: A Controladoria Interna demonstrou profissionalismo e determinação em buscar resultados efetivos, mesmo em face das adversidades.
- Compromisso em buscar resultados mesmo diante de dificuldades.
- Capacidade de Adaptabilidade: Diante das dificuldades, a controladoria ajustou metodologias e priorizou ações mais relevantes para o bom andamento da administração pública, mesmo com limitações de equipe e estrutura, as auditorias realizadas identificaram inconsistências e apresentaram recomendações claras para correção.
- Elaboração de recomendações eficazes para correção de falhas.

#### **Pontos Fracos**

- Redução da equipe do Controle Interno.
- Demora na entrega de informações pelas secretarias devido à falta de compreensão do sistema de controle interno.
- Falta de Compreensão das Secretarias: Muitas vezes, a demora na obtenção de informações ocorreu devido à baixa compreensão das secretarias quanto à importância e ao papel do Controle Interno no desenvolvimento das auditorias.
- Redução da Equipe: A diminuição do quadro de servidores do Controle Interno impactou o tempo de resposta e a capacidade de atender a todas as demandas com a mesma agilidade.

#### **Oportunidades**

- Capacitação contínua das secretarias municipais para o entendimento das auditorias.
- Ampliação da equipe para melhorar o desempenho e reduzir prazos.

#### **Fraquezas**

- Resistência das secretarias em fornecer informações necessárias no prazo estipulado.
- Mudanças estruturais ou políticas que afetem o funcionamento da Controladoria.
- Dependência de recursos humanos limitados, comprometendo a capacidade de execução.
- Ausência de pleno atendimento às recomendações apresentadas nas auditorias, com algumas delas não sendo devidamente observadas pela Administração.



# ANÁLISE SWOT



**S**

## STRENGTHS

- Competência técnica da Controladoria Interna.
- Compromisso em buscar resultados mesmo diante de dificuldades.
- Capacidade de adaptação para atender prioridades.
- Elaboração de recomendações eficazes para correção de falhas.

**W**

## WEAKNESSES

- Redução da equipe do Controle Interno.
- Demora na entrega de informações.
- Falta de integração dos sistemas administrativos, dificultando a coleta e análise de dados.

**O**

## OPPORTUNITIES

- Capacitação contínua das secretarias municipais para o entendimento das auditorias.
- Ampliação da equipe para melhorar o desempenho e reduzir prazos.

**T**

## TREATS

- Resistência das secretarias em fornecer informações necessárias no prazo estipulado.
- Mudanças estruturais ou políticas que afetem o funcionamento da Controladoria.
- Dependência de recursos humanos limitados, comprometendo a capacidade de execução.

Figura 1 – Análise Swot

## 7. CAPACITAÇÕES

A capacitação contínua é um dos pilares para garantir a eficácia e a evolução das atividades de Controle Interno, especialmente em uma administração pública que lida com recursos e processos complexos. Investir no aprimoramento das habilidades e competências da equipe interna e das secretarias municipais é essencial para otimizar os resultados e assegurar a conformidade com as normativas e a transparência na gestão pública.

A capacitação contribui não só para melhorar a eficiência da gestão, mas também para fortalecer a compreensão dos servidores sobre a importância do controle e da auditoria interna. Ao oferecer treinamentos regulares, a Controladoria Interna garante que os servidores saibam como proceder corretamente diante das demandas administrativas, reduzindo erros e melhorando a qualidade



das informações prestadas. Além disso, a capacitação constante auxilia na adaptação dos servidores às mudanças nas legislações, ferramentas e processos.

Com a profissionalização dos servidores, aumenta a confiança na execução dos processos internos e nos relatórios gerados, promovendo a transparência e o controle eficiente dos recursos públicos.

No ano de 2024, a Prefeitura Municipal de Siqueira Campos autorizou a realização das seguintes capacitações:

<b>CURSO</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>DATA DE REALIZAÇÃO</b>	<b>OBJETIVO</b>
Formação Continuada Controle Interno	Online	08 de março de 2024 a 31 de dezembro de 2024	Capacitação dos servidores que atuam na área de Controladoria Interna, abordando temas essenciais para a promoção de boa governança e eficiência na Administração Pública. O treinamento tem como foco a prevenção e identificação de irregularidades, a otimização da gestão de recursos públicos, o aprimoramento das práticas de governança, o controle de riscos e o planejamento e execução de auditorias, visando assegurar a transparência e a conformidade nas ações públicas.
Café com Licitação – A atuação da PGE/PR – Escola de Gestão do Paraná	Online	21 de Março de 2024	Apresentação do posicionamento da Procuradoria Jurídica do Estado na execução de suas tarefas relacionadas às contratações públicas, conforme a nova Lei de Licitações, que passou a ser obrigatória a partir de 2024.
Desafios da Contratação Direta de Pequeno Valor - Escola de Gestão do Paraná	Online	10 de maio de 2024	Apresentação dos pontos relevantes da contratação, conforme o art. 75, incisos I e II, da Lei 14.133/2021, abordando os procedimentos, os limites de gastos, a dispensa eletrônica e o regime de adiantamento.
Oficina TC: Vedações e, período eleitoral e encerramento de Mandato.	Presencial	14 de maio de 2024	Capacitação dos servidores sobre boas práticas, aspectos a serem observados e controlados, além das leis e normas a serem cumpridas no encerramento do exercício e no término do mandato.
Oficina Tce: Aspectos Orçamentários, Financeiros e Contábeis, sob	Presencial	21 à 22 de Agosto de 2024	Capacitação e aprimoramento dos servidores quanto a: Ordem Cronológica de Pagamentos, Certidão de Operação de Crédito e Liberatória, Despesa com Publicidade, Retenções, art. 42 da LRF, Despesas com Pessoal, Despesas com



<b>CURSO</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>DATA DE REALIZAÇÃO</b>	<b>OBJETIVO</b>
enfoque do SIM-AM e Reten.			Saúde e Educação, Fonte de recursos, patrimônio, execução antecipada de convênios e Contabilização do SIM-AM X Mural de Licitações.
PCA dos Prefeitos – Consistência de Dados do PROGOV	Presencial	12 de Setembro de 2024	Apresentação dos resultados PROGOV de 2023, das inovações introduzidas pela Instrução Normativa 185/2024 e pela Nota Técnica TCE/CGF 29/24, bem como dos Roteiros de Consistências, que servirão como base para as auditorias internas a serem conduzidas pelas Controladorias Municipais.
Aud&Com – Summit 2024 – Encontro Nacional de Auditores e Controladores da Administração Pública	Presencial	20,21 e 22 de Novembro de 2024.	Fortalecimento da Controladoria Interna por meio da definição de estratégias, papéis e responsabilidades, com ênfase na realização de auditorias internas como ferramenta de Governança.
Pós Graduação em Gestão Pública Municipal	Online	01 de setembro de 2022 a 31 de julho de 2024	Capacitar profissionais para atuar de forma eficaz e estratégica na Administração Pública em nível municipal, proporcionando conhecimentos e habilidades sobre as práticas de gestão, políticas públicas, finanças, planejamento, governança, transparência, e a legislação vigente que afeta os municípios.
MBA em Licitações e Contratos: Governança, Teoria e Prática	Online/Presencial	05 de Abril de 2024 à 02 de dezembro de 2024	Qualificação dos agentes públicos com foco na compreensão aprofundada da Lei nº 14.133/2021, a Nova Lei de Licitações e Contratos, capacitando-os nos principais pilares que envolvem o planejamento e a governança, essenciais para a adequada implementação e execução da nova legislação no município em que o agente atua.
Certificação Nível básico CP RPPS CGINV I	Online	30/12/2024	Certificação voltada para os profissionais que atuam na gestão e controle de regimes próprios de previdência social (RPPS), especificamente aqueles envolvidos em processos de auditoria, fiscalização, controle e planejamento financeiro desses regimes.

**Tabela 5 - Cursos Realizados pela Controladoria**





Será publicado para o ano 2025, o Plano Anual de Capacitação para a Controladoria Interna, espera-se que seja autorizado todo o cronograma, como forma de capacitar e atualizar a atuação do Controle Interno Municipal.

Siqueira Campos, 24 de janeiro de 2025

**CAROLINE MOREIRA DE SOUZA CARDOSO**  
**Controladora Interna**  
*Decreto 22/2022*