



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DAS AUDITORIAS INTERNAS – EXERCÍCIO 2024

AUDITORIA 1 – Secretaria Municipal de Saúde (Farmácia)

Memorando nº 043/2024–CGM
Data: 17 a 19 de junho de 2024

1. INTRODUÇÃO

A auditoria avaliou o controle de estoque, a dispensação e a observância normativa da Assistência Farmacêutica.

2. VISÃO GERAL

A Farmácia Municipal realiza dispensação de medicamentos à população e requer controle rigoroso e profissionais capacitados.

3. ESCOPO E METODOLOGIA

- Controle de estoque, capacitação e transparência da lista de medicamentos.
- Métodos: análise documental, verificação in loco e entrevistas.

4. ACHADOS

- Controle de estoque adequado;
- Lista de medicamentos publicada;
- Ausência de capacitação continuada.

5. RECOMENDAÇÃO

Implantar programa permanente de capacitação.

6. CONCLUSÃO

Setor regular, com necessidade de aprimorar a formação da equipe.



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

AUDITORIA 2 – Secretaria de Administração (Compras e Almoхарifado)

Memorando nº 045/2024–CGM

Data: 24 a 26 de julho de 2024

1. INTRODUÇÃO

A auditoria avaliou as rotinas de compras e o controle do almoxarifado.

2. VISÃO GERAL

A área é responsável pela gestão de materiais e compras públicas.

3. ESCOPO E METODOLOGIA

- Uso do sistema Elotech, controle de materiais e divulgação patrimonial.
- Métodos: análise documental, verificação no sistema e entrevistas.

4. ACHADOS

- Sistema Elotech utilizado corretamente;
- Rotinas regulares;
- Baixa divulgação patrimonial.

5. RECOMENDAÇÃO

Atualizar e ampliar a publicação das informações patrimoniais.

6. CONCLUSÃO

Setor regular, necessitando ampliar a transparência.



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

AUDITORIA 3 – Secretaria da Fazenda (Índices da LRF)

Memorando nº 079/2024–CGM

Data: 03 a 05 de dezembro de 2024

1. INTRODUÇÃO

Avaliação do acompanhamento dos limites da LRF.

2. VISÃO GERAL

Manutenção dos índices fiscais dentro da legalidade é vital à gestão.

3. ESCOPO E METODOLOGIA

- Índices fiscais, publicações e capacitação.
- Métodos: análise documental e entrevistas.

4. ACHADOS

- Controle mensal adequado;
- Publicações legais em dia;
- Ausência de capacitação técnica.

5. RECOMENDAÇÃO

Promover capacitação continuada via TCE/PR.

6. CONCLUSÃO

Controles adequados, com oportunidade de aprimoramento técnico.



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

AUDITORIA 4 – Secretaria de Infraestrutura (Obras)

Memorando nº 081/2024–CGM

Data: 03 a 05 de dezembro de 2024

1. INTRODUÇÃO

Auditoria avaliou execução e controle das obras municipais.

2. VISÃO GERAL

Obras públicas exigem responsabilidade técnica e transparência.

3. ESCOPO E METODOLOGIA

- Acompanhamento técnico, designações e informações no portal.
- Métodos: visitas, análise documental e verificação no portal.

4. ACHADOS

- Engenheiro responsável registrado no CREA/PR;
- Ausência de portarias formais;
- Publicidade insuficiente das obras.

5. RECOMENDAÇÕES

- Emitir portarias formais;
- Atualizar informações das obras no Portal da Transparência.

6. CONCLUSÃO

Regulares quanto à responsabilidade técnica; melhorias necessárias na gestão documental e transparência.



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

MATRIZ DE MONITORAMENTO – Auditorias Internas 2024

1. Secretaria Municipal de Saúde – Farmácia

Achado	Evidência	Risco	Recomendação	Unidade	Situação	Observações
Ausência de capacitação	Sem registros de cursos	Risco técnico	Criar programa de capacitação	Saúde	Pendente	Priorizar temas sanitários

2. Secretaria de Administração – Compras e Almoxarifado

Achado	Evidência	Risco	Recomendação	Unidade	Situação	Observações
Baixa divulgação patrimonial	Dados incompletos	Baixa transparência	Atualizar portal	Administração	Pendente	Rotina mensal de atualização

3. Secretaria da Fazenda – Índices da LRF

Achado	Evidência	Risco	Recomendação	Unidade	Situação	Observações
Falta de capacitação	Sem cursos recentes	Erros nos limites da LRF	Capacitar via TCE/PR	Fazenda	Pendente	Capacitação EAD ou presencial

4A. Infraestrutura – Designação Funcional

Achado	Evidência	Risco	Recomendação	Unidade	Situação	Observações
Sem portarias	Designações não formalizadas	Fragilidade administrativa	Emitir portarias	Infraestrutura	Pendente	Pode ser portaria única

4B. Infraestrutura – Transparência das Obras

Achado	Evidência	Risco	Recomendação	Unidade	Situação	Observações
Informações desatualizadas	Portal incompleto	Baixa transparência	Atualizar portal	Infraestrutura	Pendente	Padronizar modelo