

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZMALTINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 01.615.393/0001-00

AV. PADRE GUALTER FARIAS NEGRÃO N º 40 CEP – 86.855.000 - CRUZMALTINA

1

## ANEXO VII

### MATRIZ DE PLANEJAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

**Município de Cruzmaltina – Paraná**

**Controladoria Interna Municipal**

#### **AUDITORIA 1 – TRANSPORTE ESCOLAR (Educação – 1º Semestre / 2026)**

Órgão: Prefeitura Municipal de Cruzmaltina

Unidade: Controladoria Interna Municipal

Responsável: Jhonny Porfirio – Controlador Interno

Exercício: 2026

#### **1. OBJETO**

Avaliação da regularidade, execução, controle e conformidade dos serviços de Transporte Escolar no Município de Cruzmaltina.

#### **2. ESCOPO**

A auditoria abrangerá análise documental, verificação de rotas, conferência de listas de alunos, prestação de serviços, contratos, notas fiscais, conferência de itinerários e conformidade dos pagamentos.

#### **3. OBJETIVOS DA AUDITORIA**

- Avaliar a conformidade dos contratos e aditivos com a legislação;
- Verificar se os serviços estão sendo prestados conforme especificado;
- Conferir rotas, quilometragem, alunos transportados e frequências;
- Identificar falhas, riscos e fragilidades nos controles internos;
- Validar pagamentos, empenhos e liquidação conforme prestação real.

#### **4. RISCOS IDENTIFICADOS**

- Pagamento por rotas não realizadas;
- Alunos inexistentes ou não frequentes incluídos nas listas;
- Descontrole de quilometragem e rotas;
- Notas fiscais incompatíveis com a execução;
- Risco financeiro e risco operacional elevado.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZMALTINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 01.615.393/0001-00

AV. PADRE GUALTER FARIAS NEGRÃO N º 40 CEP – 86.855.000 - CRUZMALTINA

2

## **5. PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA (AMOSTRA)**

Procedimento	Evidência Necessária	Responsável	Resultado Esperado
Conferência das listas de alunos	Relação oficial + frequência escolar	Controladoria Interna	Eliminar alunos inexistentes e corrigir inconsistências
Análise de rotas e quilometragem	Mapa do transporte + relatório da empresa	Controladoria Interna	Confirmar a execução real das rotas
Revisão documental	Contrato, notas fiscais, empenhos	Controladoria Interna	Verificar conformidade legal e financeira

## **AUDITORIA 2 – BENEFÍCIOS EVENTUAIS (Assistência Social – 2º Semestre / 2026)**

Órgão: Prefeitura Municipal de Cruzmaltina

Unidade: Controladoria Interna Municipal

Responsável: Jhonny Porfirio – Controlador Interno

Exercício: 2026

### **1. OBJETO**

Avaliação da regularidade, critérios, registros e controle dos Benefícios Eventuais concedidos pela Assistência Social.

### **2. ESCOPO**

A auditoria abrangerá análise de critérios de concessão, controles de entrega, registros internos, documentação comprobatória, fluxo de atendimento e conformidade dos pagamentos.

### **3. OBJETIVOS DA AUDITORIA**

- Verificar se os benefícios seguem critérios legais e normativos;
- Conferir registros, cadastros e documentação comprobatória;
- Identificar concessões indevidas ou mal registradas;
- Avaliar controles internos da Secretaria de Assistência;
- Validar pagamentos e entregas.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZMALTINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 01.615.393/0001-00

AV. PADRE GUALTER FARIAS NEGRÃO N º 40 CEP – 86.855.000 - CRUZMALTINA

## 4. RISCOS IDENTIFICADOS

3

- Benefícios concedidos sem critério adequado;
- Registros incompletos ou inconsistentes;
- Risco de duplicidade ou pagamentos indevidos;
- Eventos sociais não registrados corretamente.

## 6. PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA (AMOSTRA)

Procedimento	Evidência Necessária	Responsável	Resultado Esperado
Conferência dos cadastros	Ficha individual + justificativa	Controladoria Interna	Garantir concessão conforme critérios legais
Análise documental	Registros, comprovantes e relatórios	Controladoria Interna	Identificar falhas e divergências
Verificação de pagamentos	Notas, empenhos e autorizações	Controladoria Interna	Assegurar conformidade e evitar duplicações

## RESPONSÁVEL

Jhonny Porfirio – Controlador Interno da Prefeitura Municipal de Cruzmaltina

Data: \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

Assinatura: \_\_\_\_\_