

Relatório Anual De Atividades De Auditoria Interna – RAINT

Exercício: 2025

Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município de Pato Branco

1. Introdução

Este relatório apresenta, de forma consolidada, as atividades de auditoria interna realizadas no exercício de 2025, em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) aprovado no início do exercício, conforme diretrizes do Manual de Auditoria Interna da CGM.

2. Execução do PAAI

O Plano Anual de Auditoria previa 02 auditorias para o exercício de 2025. Foram concluídas 01 auditoria e 01 encontra-se em fase de execução. As unidades auditadas foram:

- Secretaria Municipal de Saúde
- Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Pato Branco

3. Indicadores de Desempenho

- **Total de auditorias previstas:** 02
- **Total de auditorias realizadas:** 01
- **Achados de auditoria identificados:** 03
- **Recomendações emitidas:** 03
- **Recomendações atendidas até dezembro/2025:** Foi apresentado Plano de Ação com previsão de atendimento até 26/08/2026
- **Taxa de atendimento às recomendações:** 00%
- **Total de reuniões técnicas realizadas:** 01

4. Principais Achados

Durante as auditorias realizadas, destacaram-se os seguintes pontos:

- O processo de trabalho não está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado;
- Não há segregação de funções formalizada na legislação do RPPS para os processos de concessão e de revisão de benefícios;
- Apesar da segregação de funções prevista na legislação do RPPS para os processos de concessão e de revisão de benefícios, tais processos são executados pelos mesmos agentes ou setores.

5. Ações de Melhoria Adotadas

Com base nas recomendações da auditoria interna, as unidades auditadas programou a implementação as seguintes medidas:

- Elaborar o mapeamento, incluindo elementos mínimos de identificação do processo (nome e objetivo); informações sobre a elaboração e/ou última revisão do documento (data ou ano); entradas e saídas do processo (como o

- processo inicia e qual seu resultado final); atividades ordenadas e descritas de forma sucinta; setores ou servidores responsáveis pelas atividades que compõem o processo do processo e elaborar o respectivo fluxograma, no modelo diagramas BPMN com raias ou semelhante;
- Inserir, na legislação correspondente, atribuições relativas aos processos de concessão de benefícios de forma segregada daquelas relativas aos processos revisão de benefícios;
 - Realizar ajuste nos processos de trabalho para dar cumprimento à segregação de funções prevista em legislação.

Será parte integrante do Relatório Anual de Auditoria a Matriz de Monitoramento das Recomendações, como anexo.

6. Conclusão

O RAINT referente ao exercício de 2025 evidencia o comprometimento da Controladoria Geral do Município de Pato Branco com os princípios da legalidade, transparência, economicidade e boa governança.

Os trabalhos realizados contribuíram para o aprimoramento dos controles internos, a mitigação de riscos e o fortalecimento da gestão municipal. Destaca-se, ainda, a receptividade das unidades auditadas às recomendações apresentadas, demonstrada pela elaboração de planos de ação, o que reforça a relevância da atuação técnica e orientativa da Auditoria Interna para o desenvolvimento institucional.

7. Disponibilização e Publicidade

Este relatório será publicado no Portal da Transparência do Município de Pato Branco, em atendimento aos princípios da publicidade e da eficiência, bem como enviado ao Poder Legislativo, ao Chefe do Poder Executivo e aos Secretários Municipais.

Pato Branco, 12 de fevereiro de 2026.

REGIANE CORDEIRO
SZYMKOVIAK:0083818
8982

Assinado de forma digital por
REGIANE CORDEIRO
SZYMKOVIAK:00838188982
Dados: 2026.02.12 16:44:18 -03'00'

Regiane Cordeiro Szymkoviak
Controladora Interna
Controladoria Geral do Município de Pato Branco

Matriz de Monitoramento

Controladoria Geral do Município de Pato Branco Matriz de Monitoramento das Recomendações Auditoria RCD Processo de concessão e revisão de benefícios

1. Identificação da Auditoria

- **Unidade auditada:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Pato Branco
- **Número ou identificação da auditoria:** RCD Processo de concessão e revisão de benefícios
- **Período da auditoria:** julho a dezembro de 2025
- **Relatório final emitido em:** 03/12/2025

2. Monitoramento das Recomendações

Nº do Achado	Recomendação	Responsável	Prazo Inicial	Situação Atual	Evidência da Implementação	Percentual de Atendimento	Comentários
01	O processo de trabalho não está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado	Diretor Financeiro	26/08/2026	Em andamento	Aguardando o prazo para implementação	00%	Aguardando o prazo para implementação
02	Não há segregação de funções formalizada na legislação do RPPS para os processos de concessão e de revisão de benefícios	Diretora de Benefícios	26/08/2026	Em andamento	Aguardando o prazo para implementação	00%	Aguardando o prazo para implementação
03	Apesar da segregação de funções prevista na legislação do RPPS para os processos de concessão e de revisão Aguardando o prazo para implementação de benefícios, tais processos são executados pelos mesmos agentes ou setores	Diretora de Benefícios	26/08/2026	Em andamento	Aguardando o prazo para implementação	00%	Aguardando o prazo para implementação



REGIANE CORDEIRO
SZYMKOWIAK:008381
88982

Assinado de forma digital por
REGIANE CORDEIRO
SZYMKOWIAK:008381.88982
Dados: 2025.02.12 16:39:55 -03'00'

Regiane Cordeiro Szymkowiak
Controladora Interna
Controladoria Geral do Município de Pato Branco

Pato Branco, 03 de dezembro de 2025.