

## **Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2026**

### **Controladoria Geral do Município de Pato Branco**

#### **1. Introdução**

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) é o principal instrumento de planejamento das atividades da Auditoria Interna do Município de Pato Branco. Tem como objetivo orientar, de forma sistemática e estratégica, a atuação da Controladoria Geral, promovendo o fortalecimento dos controles internos, o aprimoramento da gestão pública e a mitigação de riscos institucionais.

Este plano está alinhado com os princípios da legalidade, eficiência, economicidade, transparência e responsabilidade na gestão dos recursos públicos, conforme preceitos da Constituição Federal, da Lei de Responsabilidade Fiscal e da legislação municipal aplicável.

#### **2. Critérios de Seleção**

A auditoria programada para o exercício de 2026 foi selecionada com base em:

- Avaliações internas da Controladoria Geral do Município;
- Solicitações de Secretarias Municipais e do Gabinete do Prefeito.

#### **3. Objetivos Estratégicos**

- Avaliar a legalidade, legitimidade, economicidade e eficiência dos atos administrativos;
- Promover a melhoria contínua dos processos organizacionais;
- Prevenir a ocorrência de falhas e irregularidades;
- Fortalecer os controles internos e a governança pública;
- Apoiar a tomada de decisões gerenciais com base em evidências.

#### 4. Programação Anual de Auditorias – Exercício 2026

Ano: 2026

Unidade/Setor Auditável	Justificativa da Auditoria	Objeto da Auditoria	Tipo de Auditoria	Objetivos	Período de Execução	Responsáveis	Observações
Todas as Secretarias Municipais.	Levantamento preliminar de informações junto às Secretarias Municipais, realizado por meio do Memorando nº 37.121/2025, de 03/12/2025, visando subsidiar o planejamento das ações de auditoria..	Análise dos contratos administrativos de maior relevância financeira.	Auditoria de conformidade.	Verificar a conformidade legal dos atos e procedimentos, avaliar a efetividade dos controles internos entre outros aspectos pertinentes.	Abril a dezembro de 2026.	Equipe técnica da Controladoria Geral.	Os trabalhos seguirão o modelo RCD do TCE/PR, assegurando a padronização dos registros.

## 5. Recursos Necessários

- **Equipe Técnica:** servidores internos;
- **Recursos Tecnológicos:** software de planilhas, sistema 1DOC.

## 6. Considerações Finais

O PAAI 2026 reafirma o compromisso da Controladoria Geral com a melhoria contínua da gestão pública municipal, reforçando seu papel de órgão orientador, fiscalizador e indutor de boas práticas administrativas. A execução do plano será acompanhada e avaliada periodicamente, permitindo os ajustes necessários diante de novos riscos ou demandas supervenientes.

Pato Branco, 06 de abril de 2026.

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