



# Prefeitura do Município de Londrina

Controladoria-Geral do Município

## Plano Anual de Auditoria Institucional - PA<sup>2</sup>I - 2020

Decreto Municipal nº 1.285/2015 - art. 5º

O QUE VAI SER FEITO	POR QUE SERÁ FEITO	ONDE VAI SER FEITO	QUEM VAI FAZER	QUANDO VAI FAZER	COMO VAI FAZER	INVESTIMENTO	EVENTOS
1) Análise sobre aquisição de medicamentos	Teste de sobrepreço	SMS e SMGP	AI	1º Trimestre	Verificar processos licitatórios genéricos	360 horas	1
	Direcionamento a licitantes				Identificar a demanda de produtos		
2) Verificação dos controles e estoques de medicamentos	Medicamentos sem giro	SMS - Farmácias	AI	2º Trimestre	Levantar o giro do estoque de itens relevantes	320 horas	1
	Risco de Vencimento				Verificar as condições de estocagem		
	Volume de recursos						
3) Análise do procedimento negociação SERCOMTEL	Transparência da negociação	SMG - SERCOMTEL	AI	1º Trimestre	Analisar condições de compra fixadas no edital	360 horas	1
	Volume de recursos				Identifica o método de avaliação do Patrimônio utilizado		
4) Revisão e mapeamento de contas médicas	Volume de recursos	CAAPSML	AI	3º Trimestre	Verificar o procedimento de conferência	360 horas	1
	Serviços e materiais entregues x cobrados						
	Auditoria de contas				Análise dos parâmetros de reembolso		
5) Transporte escolar rural	Efetividade do transporte	SME	AI	2º Trimestre	Acompanhar o serviço in loco	240 horas	1
	Estudantes atendidos				Verificar as planilhas de alunos transportados		
6) Merenda escolar	Produtos x alimentação servida	SME	AI	3º Trimestre	Acompanhar a industrialização	360 horas	1
	Substituição de ingredientes				Acompanhar o serviço		
	Qualidade da merenda				Verificar condições de estocagem		
					Verificar recepção de ingredientes		

O QUE VAI SER FEITO	POR QUE SERÁ FEITO	ONDE VAI SER FEITO	QUEM VAI FAZER	QUANDO VAI FAZER	COMO VAI FAZER	INVESTIMENTO	EVENTOS
7) Verificação de obras de recape	Volume de recursos	SMOP	AI	4º Trimestre	Vinculação da Contratada	300 horas	1
	Cumprimento contratual				Materiais utilizados		
					Modo de fiscalização de obras		
8) Verificação de abertura de vias	Volume de recursos	SMOP	AI	4º Trimestre	Vinculação da Contratada	240 horas	1
	Cronograma da obra				Materiais utilizados		
	Conclusão				Modo de fiscalização de obras		
9) Usina de asfalto	Modo de operação	SMOP	AI	3º Trimestre	Mapear processos de produção	280 horas	1
	Recursos consumidos				Verificar controles de estoque		
	Teste de produção				Apontamento das OS atendidas		
	Materiais consumidos x						
10) Arquivo Público	Garantir a guarda de	SMGP	AI	2º Trimestre	Avaliar as condições de arquivamento	300 horas	1
	Integridade dos documentos				Verificar controles de movimentação de documentos		
					Analisar riscos de deterioração		
11) Processos Administrativos Licitatórios	Volume de recursos	SMGP	AI	2º Trimestre	Análise de licitantes	500 horas	6
					Teste de jogo de planilhas		
					Verificar sobrepreço		
12) Parecer Final	Conclusão de auditorias	Daudit	CPF	Mensal	Análise das recomendações atendidas ou não	200 horas	12
13) PVPL- Procedimento para Verificação 'in loco'	Integridade de processos licitatórios na fase interna	Daudit	AI	Mensal	Verificação de conformidades nos processos licitatórios dispostos em check-list	220 horas	120

O QUE VAI SER FEITO	POR QUE SERÁ FEITO	ONDE VAI SER FEITO	QUEM VAI FAZER	QUANDO VAI FAZER	COMO VAI FAZER	INVESTIMENTO	EVENTOS
14) Atividades de Prevenção e Apoio	Atendimento à consultas e orientações	Daudit	AI	Mensal	Emissão de Recomendações, Orientações, Notas de Auditoria, Revisão de Normativas, Pedidos de Informações no Portal da Transparência e Ouvidoria	250 horas	40
15) Treinamentos	Qualificação e desenvolvimento da equipe	Daudit	DAI	Trimestral	Participação e promoção de treinamentos sobre questões de responsabilidade tributária, de gestão, de integração com outros Órgãos e Entidades da Administração	100 horas	6
16) Manual de Auditoria	Material consultivo e orientativo	Daudit	DAI	1º Trimestre	Revisão do material em conformidade com a legislação vigente sobre normas de auditoria, especialmente procedimentos de auditoria interna	120 horas	1
17) Proposta de instituição de procedimento de verificação de formação de preço máximo	Integridade dos processos em relação ao regulamento municipal	Daudit	DAI	2º Trimestre	Minutar o documento normativo e formulário de verificação de instituição do procedimento com base nos dispositivos do regulamento municipal instituído pelo Decreto nº 1500/2017 ou o que vier a substituí-lo.	120 horas	1

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

O QUE VAI SER FEITO	POR QUE SERÁ FEITO	ONDE VAI SER FEITO	QUEM VAI FAZER	QUANDO VAI FAZER	COMO VAI FAZER	INVESTIMENTO	EVENTOS
---------------------	--------------------	--------------------	----------------	------------------	----------------	--------------	---------

A Diretoria de Auditoria Institucional poderá desenvolver outras análises com o objetivo de examinar fatos ou situações relevantes, de natureza especial, incomum ou extraordinária, inclusive para verificar denúncia e/ou atender solicitação expressa dos Órgãos de Controle Externo, nos termos do artigo 8º do Decreto nº 1.285/2015.

Londrina-PR., 26 de dezembro de 2019



Newton Hideki Tanimura  
**CONTROLADOR-GERAL  
DO MUNICÍPIO**



Luiz Carlos Pires  
**DIRETOR MUNICIPAL DE  
AUDITORIA**