



Município de Itaipulândia

Estado do Paraná

Controle Interno		Relatório de Auditoria Interna – (2025)	
Relatório de Auditoria/Inspeção nº 02/2025			
Área:		Pessoal – Diárias e Adiantamentos	
Unidade Administrativa:		Departamentos diversos	
Gestor da unidade:		Gestores Municipais	
Processo nº:		02/2025	
Assunto do Processo:	do	Diárias e adiantamentos	
Objeto auditoria:	da	Verificar a concessão de diárias e adiantamentos, prestações de contas e documentação comprobatória.	
Metodologia trabalho:	de	A auditoria se enquadra como auditoria de regularidade ou conformidade.	
DIÁRIAS			
Achados Auditoria:	da	Achado 1: Questão 10 (QST 10) – Apresentação de documentos comprobatórios de realização da diária incompatíveis com a Lei Municipal nº 2.008/2022 (Lei das Diárias).	
Evidências:		Análise dos documentos comprobatórios de realização de diária. Apresentação de relatório de rastreio veicular de outro condutor (servidor).	
Conclusão:		Utilização de documento incorreto para justificar a realização da diária.	
Recomendação:		Necessidade de obtenção de comprovação de presença ao evento em substituição ao rastreio veicular quando o servidor não é condutor do veículo.	
Achados Auditoria:	da	Achado 2: Questão 5 (QST 5) – Ausência de comprovação da realização da diária.	
Evidências:		Análise dos documentos comprobatórios de realização de diária. Ausência de documentos comprobatórios de realização da diária.	
Conclusão:		Ausência de comprovação da realização das diárias em descumprimento à Lei Municipal nº 2008/22 – Lei das Diárias.	
Recomendação:		Manter registro de controle de concessão de diárias à servidores e da comprovação da realização das diárias.	
ADIANTAMENTOS			
Achados Auditoria:	da	Achado 1: Adiantamentos em atraso na prestação de contas	



Município de Itaipulândia

Estado do Paraná

Evidências:	Não houve a realização de prestação de contas do adiantamento. Relatório emitido pelo sistema Contábil (Elotech), traz a ausência de prestação de contas.
Conclusão:	Ausência de prestação de contas, em descumprimento a Lei Municipal nº 1.911/2021.
Recomendação:	Manter registro de concessão de adiantamentos e respectivas prestações de contas.
Servidores responsáveis pelo órgão auditado:	Gestores Municipais
Assinatura:	
Itaipulândia, 10/09/2025.	
Leomar Abegg Controlador Interno	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAIPULÂNDIA

CÓDIGO DE AUTENTICIDADE: a6213d53-3efd-4651-910e-baf60f9a74d8



PROTOCOLO DE ASSINATURAS

O documento **Relatório de Achados de Auditoria.pdf** foi assinado eletronicamente através do Printer Flow. Verifique as assinaturas em

<https://itaipulandia.printercloud.com.br/signatures/eyJhbGciOiJIUzI1NiJ9.eyJ0YXNrljozMzU1MTB9.F-ZwKrw1EeRizcDf7aDU2WAD6EunslWAZAlrAKpQ6O8>

ou escaneie o qr code ao lado.

Lista de assinantes

Assinado por: **LEOMAR ABEGG**, em 20/10/2025 às 13:58:56.

Código de verificação: 24193f04-67b0-4ae0-a67f-ab92c1f46b17



A ASSINATURA ELETRÔNICA DESTE DOCUMENTO ESTÁ AMPARADA PELO:

DECRETO **Nº: 236**, DE 28 DE AGOSTO DE 2023.