



PREFEITURA DE
ANTONINA
CIDADE QUE FAZ HISTÓRIA

Objeto: PCA – Prestação de Contas Anual

MATRIZ DE PLANEJAMENTO – PCA 24

Auditoria: PCA – Prestação de Contas Anual (Prefeitura e SAMAE)

Item	Descrição
Secretaria Auditada	Todas as unidades do Poder Executivo + SAMAE
Objeto	Conformidade e integridade da Prestação de Contas Anual (PCA)
Período auditado	Exercício de 2024
Período dos trabalhos	Até março/2025 conforme Plano 2025 PLANO-UCI-2025
Classificação	Auditoria de Conformidade e Gestão
Execução	Direta pela UCI INST-NORMATIVA-001-2024-UCI
Objetivo	Certificar legalidade, legitimidade e correção das informações da PCA antes do envio ao TCE-PR
Questões de Auditoria (QA)	QA1 – Todos os documentos obrigatórios estão completos? QA2 – Os demonstrativos atendem às normas do TCE? QA3 – Os dados contábeis conferem com os registros oficiais?
Critérios	Instrução Normativa 172/2022 – TCE/PR; LRF; Lei 4.320; Manual UCI INST-NORMATIVA-001-2024-UCI-DEC...
Técnicas	Verificação documental, conferência de cálculos, cruzamento de dados
Riscos	Dados incorretos, inconsistências, responsabilizações
Resultados Esperados	PCA validada com conformidade prévia limpa

01/2025

LUCIANO BROSKA DA SILVA
Coordenador - UCI
Unidade de Controle Interno
Decreto nº 003/2022



PREFEITURA DE
ANTONINA
CIDADE QUE FAZ HISTÓRIA

Objeto: PCA – Prestação de Contas Anual

MATRIZ DE ACHADOS – PCA 24

Auditória: PCA – Prestação de Contas Anual (Prefeitura e SAMAE)

QA	Condição (modelo)	Causa (modelo)	Critério	Efeito (modelo)	Relevância	Evidências
1	Ausência de anexos obrigatórios	Deficiência no checklist de envio	IN 172/2022 – TCE/PR	Risco de ressalvas no julgamento	Alta	Conferência preliminar
2	Divergência entre balanço e SAG Comissão	Falha na conciliação	LRF/4.320	Informação incorreta ao TCE	Alta	Comparativo sistemas
3	Atraso no envio da PCA	Falhas no cronograma	Prazos legais fixados	Penalidades e glosas	Alta	Protocolo e cronograma

03/2025

LUCIANO BROSKA DA SILVA
Coordenador - UCI
Unidade de controle Interno
Decreto nº 003/2022



Objeto: PCA – Prestação de Contas Anual

RELATÓRIO DE AUDITORIA – PCA 24

Auditoria: PCA – Prestação de Contas Anual (Prefeitura e SAMAE)

Identificação

PAF 2025 – Auditoria da Prestação de Contas – PCA

Autorização: Plano Anual de Atividades CI/Auditoria 2025

PLANO-UCI-2025

Objeto, Objetivo e Escopo

- Objeto: Prestação de Contas Anual
- Objetivo: Certificar regularidade antes do envio ao TCE-PR
- Escopo: Dados contábeis, financeiros, orçamentários e anexos obrigatórios

Metodologia

- Análise documental e conferências analíticas
- Técnicas previstas no Manual UCI
- INST-NORMATIVA-001-2024-UCI

Achados e Recomendações

→ Conforme Matriz de Achados (versão final após análise real)

Recomendação

- a) Elaborar checklist obrigatório de anexos
- b) Criar rotina de conciliação entre sistemas

Conclusão

A UCI recomenda correção dos achados antes do envio ao TCE, mitigando riscos de ressalvas, determinações e glosas.

Ao Prefeito e à Contabilidade para plano de ação em 10 dias conforme Manual.

03/2025

LUCIANO BROOKA DA SILVA
Coordenador - UCI
Unidade de controle Interno
Decreto nº 003/2022



Objeto: PCA – Prestação de Contas Anual

RELATÓRIO DE MONITORAMENTO – PCA 24

Objetivo

Verificar se os ajustes da Auditoria foram implementados antes do envio da PCA.

Avaliação do Plano de Ação

Achado	Ação Corretiva	Situação	Evidências	Status
QA1	Checklist de anexos e reenvio	Criado e aplicado	Docs anexos	Atendido
QA2	Conciliação com SAG Comissão	Executada e validada	Planilha comparativa	Atendido
QA3	Adequação de cronograma	Procedimento definido	Memo interno	Atendido

Conclusão

PCA 24 pronta para remessa sem riscos relevantes.

Recomendações Finais

Implementação do checklist como controle permanente.

03/2025

LUCIANO BROSKA DA SILVA
Coordenador - UCI
Unidade de controle Interno
Decreto nº 003/2022