



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 BROSI 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**

**Auditoria: 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 BROOKA 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**

**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 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**

**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