

# RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

2025





**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

**FICHA TÉCNICA**

**Prefeito Municipal**  
Milton Carlos de Mello

**Vice-Prefeito**  
José Osanam Albuquerque Júnior

**Controladoria Geral do Município**  
Eliane Pullig  
Luana Lopes Coev  
Matheus Silva Rigonato  
Michael Hellison Jantorpe Gomes  
Soraia de Araujo Souza

**Ouvidoria Municipal**  
Eliane Pullig

**Elaboração**  
Luana Lopes Coev  
Michael Hellison Jantorpe Gomes



**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

## **1 – APRESENTAÇÃO**

O presente Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINt da Controladoria Geral do Município de Presidente Prudente (CGM) trata da análise da execução do planejamento anual dos trabalhos de auditoria interna governamental realizados pela CGM no exercício financeiro de 2025 e que se consolidaram no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT.

Este Relatório aborda, inicialmente, os resultados gerais da execução, ao fornecer uma análise detalhada da situação dos trabalhos de auditoria interna governamental destacados no PAINT 2025 e salientar os eventos significativos que influenciaram sua execução.

Este documento objetiva fornecer uma visão abrangente e detalhada dos trabalhos e resultados dos trabalhos realizados pela CGM no exercício financeiro de 2025.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Município de Presidente Prudente

### Estado de São Paulo

## 2 – EXECUÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2025

O PAINT 2025 previu a execução de trabalhos de auditoria interna governamental e trabalhos de análise diagnóstica. Os tipos de serviços de avaliação planejados contemplaram: auditoria de conformidade, auditoria operacional e avaliação de programas de governo.

### • Auditoria de Conformidade

No que tange à Auditoria de Conformidade, tem-se:

<b>Tipo</b>	<b>Total</b>	<b>Analizado</b>	<b>% PAINT</b>	<b>% Executado</b>
<b>Certame Licitatório</b>	92	32	30%	<b>34,78%</b>
<b>Compra Direta</b>	132	16	3%	<b>12,12%</b>
<b>Regime de Adiantamento - Viagem</b>	464	168	10%	<b>36,21%</b>
<b>Regime de Adiantamento – Desp. Miúdas e de Pronto Pagamento</b>	97	25	30%	<b>25,77%</b>
<b>Prestação de Contas</b>	171	12	5%	<b>7,02%</b>
<b>Total</b>	956	253		<b>26,46%</b>

A principal razão para o não atendimento do percentual previsto para as Despesas Miúdas e de Pronto Pagamento decorreu de um erro formal nas avaliações periódicas programadas relacionadas a sua execução – inverteram-se os percentuais das Despesas Miúdas e de Pronto Pagamento e da Viagem. Inobstante, necessária a alocação da força de trabalho em demandas advindas de órgãos de controle externo.

### • Auditoria Operacional

No que tange à Auditoria Operacional, consolida-se a realização de 16 (dezesseis) visitas técnicas em espaços, acima do previsto no PAINT 2025, conforme abaixo:

<b>Data</b>	<b>Espaço</b>
18/02/2025	Praça da Juventude Francisco Vinha
27/02/2025	E.M.E.I.F. Carlo Ceriani Doutor
27/02/2025	Praça da Juventude Jaime Barbosa de Moura
22/04/2025	UBS II Jardim Santana
24/06/2025	Associações de Pais e Amigos dos Expcionais - APAE
08/07/2025	Praça da Juventude e Longevidade Lucas Nalin Pasqualini
01/08/2025	Ginásio Municipal de Esportes Watal Ishibashi
01/08/2025	Gramado Sintético João Domingos Netto
01/08/2025	Sec. Mun. de Obras e Serviços Públicos
22/08/2025	Estádio Antônio Carlos Ferreira (Toninho) e Quadra Poliesportiva do Jardim Everest
22/08/2025	Centro Municipal de Reabilitação e Fisioterapia
22/08/2025	Lagoa dos Patos
27/08/2025	EM José Carlos Pimenta
29/08/2025	EM Prof. <sup>a</sup> Catarina Martins Artero
21/10/2025	EM Rotariano Antônio Zacarias



# CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

## Município de Presidente Prudente

### Estado de São Paulo

23/10/2025

Sociedade Protetora dos Animais Abandonados de Presidente Prudente - SPAA

#### • Avaliação de Programas

No que tange à Avaliação de Programas, consolida-se a realização de 5 (cinco) trabalhos, conforme abaixo:

Sec. Municipal	Meta
Sec. Mun. de Educação	Aumentar a média municipal do IDEB (Índice de Desenvolvimento da Educação Básica) até 2024
Sec. Mun. de Meio Ambiente	Ampliar e adequar os pontos de descarte regular de resíduos da construção civil, de podas e recicláveis (Ecopontos)
Sec. Mun. de Esporte	Introduzir nas praças da Sec. Mun. de Esporte o Programa de Defesa Pessoal para Mulheres (Emenda Municipal)
Sec. Mun. de Mobilidade Urbana e Coop. Seg. Pública	Construção de uma nova rodoviária em Presidente Prudente (Emenda Municipal)
Sec. Mun. de Obras e Serv. Públicos	Construção de pontes de concreto e estrutura metálicas, pois 99% das pontes são de madeiras, muitas em situação precária e com risco de desabamento: Ponte Jabaquara 1; Ponte Jabaquara 2; Ponte do Peloso 1; Ponte do Peloso 2; Ponte da Galopeira 1

#### • Auditorias Extraordinárias

No que tange às Auditorias Extraordinárias, além do previsto no PAINT 2025, consolida-se a realização de 4 (quatro) avaliações de contratualização com o terceiro setor e 1 (uma) auditoria relacionada ao transporte público municipal.

A auditoria relativa à readaptação funcional foi cancelada, dados fatos relevantes advindos de órgãos de controle externo.

Sec. Municipal	Objeto	Escopo
Sec. Mun. de Finanças	Arrecadação de impostos	Alienação de bens
Diversas	Celulares corporativos	Controles internos relacionados aos serviços de telefonia móvel do Poder Executivo Municipal
Diversas	Folha de pagamento	Pagamento de horas extras
Sec. Mun. de Educação	Programa Nacional de Vacinação em Escolas Públicas	Avaliar a regularidade, eficácia e efetividade da Lei n.º 14.886/2024 na sua execução no âmbito municipal
Sec. Mun. de Assistência Social	Terceiro Setor	Associação Tra-Noi de Presidente Prudente
Sec. Mun. de Meio Ambiente	Terceiro Setor	Sociedade Protetora dos Animais Abandonados de Presidente Prudente - SPAA
Sec. Mun. de Saúde	Terceiro Setor	Associação de Apoio ao Portador de Câncer de Presidente Prudente - AAPC
Sec. Mun. de Saúde	Terceiro Setor	Associação de Pais e Amigos dos Expcionais de Presidente Prudente - APAE
Sec. Mun. de Mob. Urb. e Coop. Seg. Pública	Transporte Público	Anexo II – Especificação Técnica da Frota: Frota Operacional



**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

Para mais, elaboraram-se os Relatórios de Inspeção n.º 3 e 4/2025, relativos, respectivamente, à inspeção dos Contratos n.º 01/2016, 14/2022 e 214/2024; e à inspeção do Contrato de Gestão n.º 346/2021.



**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

### **3 – FATOS RELEVANTES COM IMPACTO NA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA**

- Reduzido Quadro de Pessoal**

A permanência de um quadro de pessoal insuficiente face às atribuições legais da CGM, bem como ao aumento de demandas advindas de órgãos de controle externo e de controle social resultou em dificuldades na execução dos trabalhos de auditoria.

Para mais, a gestão da CGM, realizada pela Controladora Interna em exercício, em paralelo ao planejamento e execução dos trabalhos de auditoria, consumiu considerável parcela de tempo disponível.

- Aumento de demandas advindas de órgãos de controle externo**

O expressivo montante de Ofícios advindos de órgãos externos - 33 Ofícios somente do Ministério Público do Estado de São Paulo, igualmente resultou em dificuldades na execução dos trabalhos de auditoria.

Dentre esses, destaca-se o Ofício n.º 534/2025 - PAA 0720.0004749.2021-1, por meio do qual foram solicitadas as análises dos Processos Administrativos atinentes à Concorrência Pública 25/2025 e ao Chamamento Público 1/2025, não previstos inicialmente no PAINT 2025.



**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

#### **4 - FOMENTO ÀS BOAS PRÁTICAS DE GOVERNANÇA PÚBLICA E COMPROMISSO COM O PRECEITO PEDAGÓGICO**

Em 2025, foram realizadas 2 (duas) capacitações na modalidade presencial para servidores públicos municipais: “Capacitação Funcional para Controladores Orçamentários” e “Informatização dos Elementos da Fase de Planejamento - Lei n.º 14.133/2021”. Foram capacitados, ao todo, 93 (noventa e três) servidores públicos municipais.

Os temas abordados nessas capacitações foram: Orçamento Público, Cotação Pública, Elementos da Fase de Planejamento e Contratos Públicos.

Ainda com relação com o preceito pedagógico, destaca-se:

- ✓ Disponibilização de mapa mental desenvolvido sobre as situações de dispensa de licitação por emergência ou calamidade pública, preconizadas no art. 75, VIII, da Lei n.º 14.133/2021; e
- ✓ Desenvolvimento do Projeto “Dica Certa CGM”.



**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**  
**Município de Presidente Prudente**  
**Estado de São Paulo**

## **5 – CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A despeito das dificuldades e limitações pelas quais a CGM ficou submetida no exercício financeiro de 2025 e retratadas neste RAIINT, os trabalhos de auditoria interna governamental previstos no PAINT 2025 foram cumpridos a contento, conforme QRCode abaixo:

