



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO (UCI) 2025

1. INTRODUÇÃO

Este Plano Anual de Capacitação estabelece as diretrizes para a formação e o aperfeiçoamento técnico da Unidade de Controle Interno (UCI) de Guamiranga. O plano foi desenhado em resposta direta às necessidades identificadas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2025.

O objetivo principal é garantir o nivelamento técnico e especializar nas metodologias exigidas pela nas áreas de maior complexidade do PAINT 2025.

2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DA CAPACITAÇÃO

Os objetivos deste plano estão diretamente relacionados à melhoria da atuação da UCI:

- **Objetivo 1 (Nivelamento Metodológico):** Garantir que UCI compreenda e aplique de forma padronizada as fases de auditoria (planejamento, execução, relatório e monitoramento).
- **Objetivo 2 (Capacitação em Auditoria de Conformidade):** Habilitar a UCI para a execução das auditorias complexas de conformidade do 1º semestre de 2025, com foco em fechamento de contas (SIM-Am, SIOPS), LRF, Prestação de Contas Anual (PCA) e auditoria no Poder Legislativo.
- **Objetivo 3 (Capacitação em Auditoria Operacional):** Desenvolver competências avançadas em técnicas de auditoria operacional (economicidade, eficiência, eficácia), preparando a equipe para a principal entrega do 2º semestre: a auditoria operacional em todas as 16 unidades/secretarias.
- **Objetivo 4 (Padronização de Entregáveis):** Assegurar a qualidade e a uniformidade dos "Papéis de Trabalho" da "Matriz de Achados" (Condição, Critério, Causa e Efeito).

3. PLANO DE CURSOS E CAPACITAÇÕES – 2025



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARABANZA

Módulo/Curso	Objetivos do Módulo (Técnica/Metodologia)	Carga Horária	Cronograma (Período)	Vínculo com o PAINT 2025
Módulo 1: Imersão e Nivelamento	Internalizar o fluxo de trabalho obrigatório da UCI. Praticar o uso da Matriz de Planejamento e da Matriz de Achados.	8 horas	Janeiro/2025	Todas as auditorias. Fundamental para o alinhamento da equipe (nova e atual).
Módulo 2: Auditoria de Conformidade e Gestão Fiscal (LRF e TCE)	Capacitar em técnicas de verificação de relatórios fiscais (RREO, RGF), limites da LRF, sistemas do TCE (SIM-Am, SIAP, SIT) e SIOPS	16 horas	Fevereiro/2025	Auditorias do 1º Trimestre (Fechamento 2024, Pub. LRF, Audiência Pública) e Monitoramento Contínuo.
Módulo 3: Técnicas de Auditoria em Áreas Específicas (Q2)	Desenvolver técnicas para auditoria no Poder Legislativo (EC 58/2009, subsídios), Gestão Patrimonial (inventário, reavaliação) e Prestação de Contas de Convênios (PDDE)	16 horas	Março/2025	Auditoria na Câmara Municipal, Auditoria de Gestão Patrimonial e Verificação de Contas (PDDE).
Módulo 4: Formação em Auditoria Operacional (Base)	Introduzir os conceitos de economicidade, eficiência e eficácia. Treinar em amostragem, definição de indicadores, aplicação de questionários e realização de entrevistas.	24 horas	Maio/2025	Preparação essencial para a Auditoria Operacional em todas as 16 secretarias (início em Junho/2025).
Módulo 5: Workshop Prático - Da Matriz de Achados ao Relatório	Oficina prática para padronizar a redação de achados (Condição, Critério, Causa, Efeito) e a elaboração do Relatório de Auditoria (Art. 18-23)	8 horas	Julho/2025	Auditoria Operacional. Visa garantir a qualidade dos relatórios que serão gerados no 2º semestre.
Módulo 6: Aprofundamento - Auditoria em Licitações e	Capacitação específica na Nova Lei de Licitações, com foco em ETP, Termo de	16 horas	Setembro/2025	Aprofundamento técnico para a Auditoria Operacional, focando em um



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

Módulo/Curso	Objetivos do Módulo (Técnica/Metodologia)	Carga Horária	Cronograma (Período)	Vínculo com o PAINT 2025
Contratos (Lei 14.133/2021)	Referência e fiscalização de contratos.			dos principais objetos de controle[cite: 742].
Módulo 7: Aprofundamento - Auditoria em Folha de Pagamento (RH) e Previdência (FUNPREV)	Técnicas para auditoria de folha, cargos, avaliação de desempenho e controles previdenciários (CRP, Cálculo Atuarial, repasses)	16 horas	Outubro/2025	Aprofundamento técnico para a Auditoria Operacional, focando em áreas de alta materialidade.
Módulo 8: Encerramento e Planejamento 2026	Capacitação na metodologia de avaliação de riscos e priorização para a elaboração do PAINT 2026.	8 horas	Novembro/2025	Planejamento do próximo ciclo de auditoria.
TOTAL		112 horas		

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este plano de capacitação, com 112 horas de treinamento focado, é essencial para mitigar os riscos de execução do ambicioso PAINT 2025. Garante que o investimento na expansão da UCI seja acompanhado pelo necessário alinhamento técnico, permitindo que se cumpra suas obrigações legais e regulatórias com maior eficiência e qualidade.

Guamiranga, 06 de janeiro de 2025.

ANDRÉ LUIS GONÇALVES DOS SANTOS
Coordenador de Controle Interno