



## **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO – CONTROLE INTERNO 2026**

**EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA: 2026**

**Data de emissão: fevereiro de 2026**

**Responsável: Higia Carla Oliveira Dallagnol – Auditora de Controle Interno**

**Decreto nº 169/2018**

### **1. INTRODUÇÃO**

O fortalecimento do Sistema de Controle Interno depende de servidores capacitados, atualizados e preparados para enfrentar desafios técnicos e legais presentes na Administração Pública. Diante das auditorias programadas para o exercício de 2026 e da necessidade de constante aperfeiçoamento, o presente Plano de Capacitação visa organizar e direcionar ações de formação voltadas às servidoras que compõem a Unidade de Controle Interno:

- Controladora Interna, responsável pela coordenação, supervisão e orientação normativa;
- Auditora de Controle Interno, responsável pelas atividades de auditoria, fiscalização, acompanhamento e monitoramento.

Além das capacitações formais previstas neste plano, é fundamental que as servidoras participem de Congressos, Simpósios, Encontros Técnicos e Seminários, que ampliem a visão prática e teórica das atividades de controle interno, auditoria, governança e gestão pública.

A participação em eventos realizados pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE/PR) e pela Escola de Gestão Pública do TCE/PR (EGP/TCE) é considerada prioritária, por oferecer atualização contínua e alinhada às normativas aplicáveis aos municípios.





O plano considera as auditorias previstas no PAAI 2026, especialmente nos setores de Tributação, Transporte Escolar e Diagnóstico Socioterritorial, além das competências essenciais ao desempenho das funções de controle interno.

## **2. OBJETIVOS**

### **2.1 Objetivo Geral**

Desenvolver competências técnicas e gerenciais para garantir a execução eficiente, padronizada e alinhada às normas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná e demais legislações aplicáveis.

### **2.2 Objetivos Específicos**

- Capacitar as servidoras para a execução adequada das auditorias previstas no PAAI 2026.
- Aprimorar habilidades de planejamento, execução e redação de relatórios de auditoria.
- Fortalecer a compreensão das normas aplicáveis à Administração Pública.
- Desenvolver competências específicas relacionadas ao Departamento de Tributação, Transporte Escolar e Assistência Social.
- Promover educação continuada como ferramenta de governança e melhoria da gestão pública.

## **3. COMPETÊNCIAS A SEREM DESENVOLVIDAS**

### **3.1 Competências Gerais**

- Interpretação e aplicação da legislação pública.
- Metodologia de auditoria governamental.
- Avaliação de riscos e controles internos.
- Redação de relatórios técnicos com precisão e clareza.





- Análise de evidências, documentos e sistemas.
- Gestão da comunicação institucional com setores auditados.

### 3.2 Competências da Controladora Interna

- Coordenação do Sistema de Controle Interno.
- Supervisão das auditorias e consolidação dos relatórios.
- Monitoramento de recomendações e resposta dos setores auditados.
- Gestão da governança, transparência e integridade.

### 3.3 Competências da Auditora de Controle Interno

- Execução de auditorias temáticas e operacionais.
- Aplicação de técnicas de amostragem, entrevistas e checklists.
- Identificação de achados e recomendações.
- Análise de dados, cruzamento de informações e gestão de planilhas.
- Auditoria “in loco” e testes de conformidade.

## 4. MATRIZ DE CAPACITAÇÃO – 2026

### 4.1 Capacitações Gerais

<b>Tema</b>	<b>Conteúdo</b>	<b>Público</b>	<b>CH*</b>
<b>Normas e Boas Práticas do Controle Interno</b>	Estrutura, atribuições, diretrizes do TCE/PR	Ambas	8h
<b>Metodologia da Auditoria Interna</b>	Planejamento, execução, relatório e monitoramento	Ambas	8h
<b>Gestão de Riscos e Controles Internos</b>	Matriz de risco, avaliação por criticidade	Ambas	8h



## 4.2 Capacitações Alinhadas ao PAAI 2026

### A) Departamento de Tributação

Curso	Conteúdo	Público	CH*	Período
<b>Gestão e Reforma Tributária</b>	Impactos da Reforma Tributária nos Municípios.	Auditora	8h	1º trimestre
<b>Cadastro Imobiliário e PGV</b>	IPTU, ITBI, PGV, atualização cadastral	Auditora	8h	1º trimestre
<b>Auditoria em Lançamentos, Isenções e Imunidades</b>	Processos administrativos, base legal, análise amostral	Auditora	8h	2º trimestre
<b>Integração Protocolo-Obras-Tributação</b>	Fluxo cadastral, habite-se, alvarás e atualização do cadastro	Auditora	6h	2º trimestre

### B) Transporte Escolar

Curso	Conteúdo	Público	CH*	Período
<b>Aspectos Legais do Transporte Escolar</b>	Regras do CONTRAN, idoneidade, equipamentos	Auditora	6h	2º trimestre
<b>Fiscalização de Transporte Escolar</b>	Conformidade documental e vistoria	Ambas	8h	3º trimestre

### C) Diagnóstico Socioterritorial

Curso	Conteúdo	Público	CH*	Período
<b>Gestão do Diagnóstico Socioterritorial</b>	Microterritórios, indicadores, vulnerabilidades	Ambas	8h	2º trimestre
<b>Análise de Indicadores Sociais</b>	Demografia, renda, vulnerabilidade	Auditora	8h	3º trimestre



### 4.3 Capacitações Complementares

Curso	Público	CH*
Comunicação e Redação Oficial	Controladora	8h
LGPD para o Setor Público	Ambas	6h
Ética, Integridade e Compliance	Ambas	6h

\* CH: Carga horária mínima

## 5. CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO

### 1º TRIMESTRE (JAN–MAR)

- Normas do Controle Interno
- Metodologia de Auditoria
- Gestão de Riscos
- Gestão e Reforma Tributária
- Cadastro Imobiliário e PGV

### 2º TRIMESTRE (ABR–JUN)

- Relatórios de Auditoria
- Auditoria em Lançamentos, Isenções e Imunidades
- Integração Protocolo–Obras–Tributação
- Aspectos Legais do Transporte Escolar
- Gestão do Diagnóstico Socioterritorial

### 3º TRIMESTRE (JUL–SET)

- Fiscalização do Transporte Escolar
- Análise de Indicadores Sociais
- Comunicação Oficial

### 4º TRIMESTRE (OUT–DEZ)

- LGPD para o Setor Público



- Ética e Integridade
- Preparação do Plano de Capacitação 2027

## **6. AVALIAÇÃO**

A avaliação das capacitações será feita por meio de:

- certificados de participação;
- aplicação prática nas auditorias do PAAI 2026;

## **7. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

O presente Plano de Capacitação busca fortalecer a atuação da Unidade de Controle Interno, garantir aprimoramento profissional das servidoras e assegurar que as auditorias previstas no PAAI 2026 sejam realizadas com excelência técnica.

Reserva do Iguaçu, 03 de Fevereiro de 2026

**HIGIA CARLA OLIVEIRA DALLAGNOL**

Auditora de Controle Interno

Decreto nº 169/2018





## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 9ECD-AB38-5CC8-B9F7

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ HIGIA CARLA DALLAGNOL (CPF 009.XXX.XXX-25) em 03/02/2026 10:22:38 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://reservadoiguacupr.1doc.com.br/verificacao/9ECD-AB38-5CC8-B9F7>