



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Avenida Brasil, 1059 - Bairro Bom Jesus
CEP - 78595-000 - Apiacás – MT

Secretaria de Controle Interno

INSTRUÇÃO NORMATIVA SCI Nº. 016/2009.

DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2010 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLÓGICOS E CRONOLÓGICOS E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

A SECRETARIA MUNICIPAL DO CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO DE APIACÁS ESTADO DE MATO GROSSO, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Municipal 0482/2007, Decreto nº. 082/2007, com fundamento na Lei Federal nº. 8.666, de 21 de junho de 1993.

CONSIDERANDO, que o Sistema de Controle Interno é exercido em obediência ao disposto na Constituição Federal, nas normas gerais de direito financeiro contidas na Lei Federal nº. 4.320/64, Lei Complementar Federal nº. 101/2000, Lei Complementar Estadual nº. 202/2000, Lei Orgânica do Município, e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/MT;

CONSIDERANDO que o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo utiliza como técnicas de trabalho, para a consecução de suas finalidades, a auditoria;

CONSIDERANDO que a auditoria visa avaliar a gestão pública, pelos processos e resultados gerenciais, e a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

CONSIDERANDO que as atividades de competência do Controle Interno terão como enfoque principal a avaliação da eficiência e eficácia dos procedimentos de controle adotados nos diversos sistemas administrativos, pelo órgão central e unidades setoriais, cujos resultados serão consignados em relatório contendo recomendações para o aprimoramento de tais controles;

CONSIDERANDO que o PAAI 2010 é o documento que orienta as normas para as Auditorias Internas, especificando os procedimentos e metodologia de trabalho a serem observados pelo Controle Interno,



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Avenida Brasil, 1059 - Bairro Bom Jesus
CEP - 78595-000 - Apiacás – MT

Secretaria de Controle Interno

R E S O L V E:

Art. 1º – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI – da Prefeitura Municipal de Apiacás, que consiste na análise e verificação sistemática dos atos e registros contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais e patrimoniais, e da existência e adequação dos controles internos, baseada nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

Parágrafo Único - A auditoria interna é executada por servidores do Controle Interno e servidores requisitados de outros Departamentos, através de projetos de auditoria individualizados por área de atuação.

Art. 2º – O Plano Anual de Auditoria Interna obedecerá aos procedimentos previstos nos seguintes documentos:

- I. Plano de Ação do Controle Interno;**
- II. Lei Municipal nº. 0482/2007;**
- III. Instrução Normativa SCI nº. 001/2007**
- IV. Regulamento de Auditoria Interna;**
- V. Recomendação do TCE/MT**

Art. 3º – O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), em 2010, será realizado de 05 de janeiro a 21 de dezembro de acordo com a programação abaixo desta resolução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Avenida Brasil, 1059 - Bairro Bom Jesus
CEP - 78595-000 - Apiacás – MT

Secretaria de Controle Interno

Nº.	UNIDADE	ÁREA	PERÍODO ESTIMADO	EQUIPE	DATA INICIAL	DATA TERMINO
1	Controle do órgão	Acompanhamento os Procedimentos iniciais dos Departamentos e Secretarias desta Prefeitura.	20 dias (úteis)	Auditoria	05/01/10	30/01/10
2	Planejamento e Orçamento	Geral	10 dias (úteis)	Auditoria	10/02/10	20/02/10
3	Compras, Licitações e contratos.	Geral	10 dias (úteis)	Auditoria	01/03/10	12/03/10
4	Controle de frotas	Geral	10 dias (úteis)	Auditoria	16/04/10	30/04/10
5	SRH	Preventivo	06 dias (úteis)	Auditoria	03/05/10	08/05/10
6	SCP	Preventivo	10 dias (úteis)	Auditoria	18/05/10	31/05/10
7	SAD	Preventivo	05 dias (úteis)	Auditoria	01/06/10	07/06/10
8	SCPO	Preventivo	13 dias (úteis)	Auditoria	14/06/10	30/06/10
9	SCL	Preventivo	20 dias (úteis)	Auditoria	01/07/10	28/07/10
10	SRH, SCP, SAD, SCPO e SCL	Org.	03 meses	CI	02/08/10	01/11/10
11	PAAI - 2011	Org.	01 mês	CI	03/11/10	03/12/10
12	SCI	Org.	Ano todo	CI	05/01/10	21/12/10



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Avenida Brasil, 1059 - Bairro Bom Jesus
CEP - 78595-000 - Apiacás – MT

Secretaria de Controle Interno

- *SRH = Sistema de Recursos Humanos
- *SCP = Sistema de Controle Patrimonial
- *SAD = Sistema de Administração
- *SCPO = Sistema de Contabilidade, Planejamento e Orçamento.
- *SCL = Sistema de Compras, Licitação e Contratos.
- *Org. = Organização Geral
- *SCI = Sistema de Controle Interno
- *CI = Controle Interno

Artigo 4º - Este Ato entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO, em 30 de Novembro de 2009.

WILTON RODRIGUES BARACHO
SECRETÁRIO EXECUTIVO

Homologada
30/11/2009
Decreto: 442/2009
30/11/2009



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Avenida Brasil, 1059 - Bairro Bom Jesus
CEP - 78595-000 - Apiacás – MT

Secretaria de Controle Interno