



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

INSTRUÇÃO NORMATIVA SCI Nº. 033/2011.

I – FINALIDADE

DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2012 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLOGICOS E CRONOLOGICOS E DA OUTRAS PROVIDENCIAS.

II – ABRANGENCIA

Abrange todas as unidades da estrutura organizacional das administrações diretas indiretas.

III – CONCEITOS

1. AUDITORIA

Exame pericial que segue o desenvolvimento da funções de cada Sistema Administrativo.

2. PAAI

Plano Anual de Auditoria Interna

IV - BASE LEGAL

Lei Municipal 0482/2007, Decreto nº. 082/2007, com fundamento na Lei Federal nº. 8.666, de 21 de junho de 1993, Lei Federal nº. 4.320/64, Lei Complementar Federal nº. 101/2000, Lei Orgânica do Município, e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/MT;

V – RESPONSABILIDADES

1. Da Unidade de Controle Interno

Através da atividade de autoria interna, avaliar a eficácia dos procedimentos de controle inerentes ao Departamento.

2. Da Unidade Auditada

Prestar apoio por ocasião das auditorias, em especial no que tange à disposição de todos os documentos e papéis necessários para a execução dos trabalhos.

3. Da Unidade Central

Prestar apoio técnico a unidade responsável pela Instrução Normativa, no que tange a atualizações e execuções.

VI - PROCEDIMENTOS



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

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. Recomendação do TCE/MT**

Art. 3º – O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), em 2012, será realizado de 05 de Março à 20 de Dezembro de 2012, conforme cronograma abaixo:

CRONOGRAMA DE ATENDIMENTO

Nº.	UNIDADE	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO	EQUIPE	DATA INICIAL	DATA TÉRMINO
1	SCI - SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Elaboração do Relatório Anual do Exercício de 2011.	18 dias (úteis)	CI	06/02/2012	05/03/2012
2	SSG – SISTEMA DE SERVIÇOS GERAIS – ADM	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	05/03/2012	09/03/2012
2.1	SCI – SISTEMA DE	Revisão das Instruções	16 dias	CI	09/03/2012	30/03/2012



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

	CONTROLE INTERNO	Normativas nº 002, 003, 024 e 031	(úteis)			
3	SFI – SISTEMA FINANCEIRO – ADM	Acompanhamento em todo o Departamento	03 dias (úteis)	Auditoria	02/04/2012	05/04/2012
4	SCO – SISTEMA DE CONTABILIDADE	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	09/04/2012	13/04/2012
4.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 004 e 015	20 dias (úteis)	CI	02/04/2012	30/04/2012
5	SSP – SISTEMA DE SAUDE PÚBLICA	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	03 dias (úteis)	Auditoria	02/05/2012	04/05/2012
6	SPL – SISTEMA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	07/05/2012	11/05/2012
6.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 005 e 012	20 dias (úteis)	CI	07/05/2012	31/05/2012
7	SPA – SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	03 dias (úteis)	Auditoria	04/06/2012	06/06/2012
8	STR – SISTEMA DE TRANSPORTES	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	11/06/2012	15/06/2012
8.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 006 e 025	15 dias (úteis)	CI	11/06/2012	30/06/2012
9	SPP – SISTEMA DE	Acompanhamento	05 dias	Auditoria	09/07/2011	13/07/2011



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

	PREVIDENCIA PRÓPRIA	Preventivo em todo o (úteis) Departamento				
10	STI – SISTEMA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis) Departamento e Arquivos	05 dias	Auditoria	23/07/2012	27/07/2012
10.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 020 e 021	17 dias (úteis)	CI	09/07/2012	31/07/2012
11	SEC – SISTEMA DE EDUCAÇÃO E CULTURA	Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis) Departamento	02 dias (úteis)	Auditoria	01/08/2012	03/08/2012
12	SCL – SISTEMA DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS	- Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis) Departamento; - Para as Licitações é realizado acompanhamento mensal.	05 dias (úteis)	Auditoria	13/08/2012	17/08/2012
12.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 007 e 009	20 dias (úteis)	CI	06/08/2012	31/08/2012
13	SRH – SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS	Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis) Departamento	04 dias (úteis)	Auditoria	03/09/2012	06/09/2012
13.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 008, 014, 027, 028 e 029	19 dias (úteis)	CI	03/09/2012	28/09/2012
14	SCV – SISTEMA DE CONVENIOS	Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis) Departamento	04 dias (úteis)	Auditoria	08/10/2012	11/10/2012
15	SPO – SISTEMA DE PROJETOS E	Acompanhamento Preventivo em todo o (úteis)	05 dias (úteis)	Auditoria	15/10/2012	19/10/2012



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

	OBRAS PÚBLICAS	Departamento				
15.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 018 e 019	22 dias (úteis)	CI	01/10/2012	31/10/2012
16	SBE – SISTEMA DE BEM ESTAR SOCIAL	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	05/11/2012	09/11/2012
17	STB- SISTEMA DE TRIBUTOS	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 DIAS (úteis)	Auditoria	19/11/2012	23/11/2012
17.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão das Instruções Normativas nº 022 e 023	217 dias (úteis)	CI	01/11/2012	30/11/2012
18	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	014 dias (úteis)	PAAI	01/12/2012	20/12/2012

VI - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esta Instrução Normativa, entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO, em 09 de Dezembro de 2011.

Ivone Hoissa Teixeira
Técnica do Controle Interno

Rosemeri Rodrigues Ferronato
Técnica do Controle Interno

Homologada
Decreto: _____/2011