



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. 035/2012.

I – FINALIDADE

DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2013 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 e indiretas.

III – CONCEITOS

1. AUDITORIA

Exame pericial que segue o desenvolvimento da função 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 Controle Interno e do Controle do TCE/MT;

V – RESPONSABILIDADES

1. Da Unidade de Controle Interno

Através da atividade de auditoria 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.



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

VI - PROCEDIMENTOS

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 2013, será realizado de 07 de Janeiro à 20 de Dezembro de 2013, conforme cronograma abaixo:

CRONOGRAMA DE ATENDIMENTO

Nº.	UNIDADE	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO	EQUIPE	DATA INICIAL	DATA TÉRMINO
1	SCI – AITEMA DE CONTROLE INTERNO	Orientação aos Novos Gestores sobre as rotinas de trabalho existentes	19 dias (úteis)	CI	07/01/13	31/01/2013
2	SCI - SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Elaboração do Relatório Anual do Exercício de 2013.	19 dias (úteis)	CI	04/02/2013	04/03/2013



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

3	SCL – SISTEMA DE COMPRAS, LICITAÇÃO E CONTRATOS	-Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	18 dias (úteis)	Auditoria	04/03/2013	27/03/2013
3.1	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Revisão da Instrução Normativa nº 009/2007	18 dias (úteis)	CI	04/03/2013	27/03/2013
4	SSP – SISTEMA DE SAÚDE PÚBLICA	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	17 dias (úteis)	Auditoria	08/04/2013	30/04/2013
5	SEC – SISTEMA DE EDUCAÇÃO E CULTURA	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	17 dias (úteis)	Auditoria	08/04/2013	30/04/2013
6	SFI – SISTEMA FINANCEIRO – ADM	Acompanhamento preventivo em todo o Departamento	18 dias (úteis)	Auditoria	06/05/2013	29/05/2013
7	SCO – SISTEMA DE CONTABILIDADE	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	18 dias (úteis)	Auditoria	06/05/2013	29/05/2013
8	SPL – SISTEMA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	20 dias (úteis)	Auditoria	03/06/2013	28/06/2013
9	SPA – SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	20 dias (úteis)	Auditoria	03/06/2013	28/06/2013
10	SSG – SISTEMA DE SERVIÇOS GERAIS	Acompanhamento preventivo no Departamento de Almoxarifado e despesas com Telefone.	20 dias (úteis)	Auditoria	03/06/2013	28/06/2013
11	STR – SISTEMA DE TRANSPORTES	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	18 dias (úteis)	Auditoria	08/07/2013	26/07/2013



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

12	SPP – SISTEMA DE PREVIDENCIA PROPRIA	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	18 dias (úteis)	Auditoria	08/07/2013	26/07/2013
13	STI – SISTEMA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento e Arquivos	20 dias (úteis)	Auditoria	05/08/2013	30/08/2013
14	SRH – SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	20 dias (úteis)	Auditoria	05/08/2013	30/08/2013
15	SCV – SISTEMA DE CONVENIOS	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	21 dias (úteis)	Auditoria	02/09/2013	30/09/2013
16	SPO – SISTEMA DE PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	21 dias (úteis)	Auditoria	02/09/2013	30/09/2013
17	SBE – SISTEMA DE BEM ESTAR SOCIAL	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	23 dias (úteis)	Auditoria	01/10/2013	31/10/2013
18	STB- SISTEMA DE TRIBUTOS	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	23 dias (úteis)	Auditoria	01/10/2013	31/10/2013
19	SCS – SISTEMA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	19 dias (úteis)	Auditoria	04/11/2013	29/11/2013
20	SJU – SISTEMA JURIDICO	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	19 dias (úteis)	Auditoria	04/11/2013	29/11/2013
21	SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	Elaboração do PAAI - 2014	15 dias (úteis)	CI	02/12/2013	20/12/2013



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

Secretaria Municipal de Controle Interno

VI - CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO, em 07 de Dezembro de 2012.

Ivone Hoissa Teixeira
Técnica do Controle Interno

Rosemeri Rodrigues Ferronato
Técnica do Controle Interno