

PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Secretaria Municipal de Controle Interno

INSTRUÇÃO NORMATIVA SCI Nº. 044/2018

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI//2018

Aprovação em: 16/01/2018

Ato de Aprovação: Decreto 003/2018 de 16/01/18

Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2018

Unidade Responsável: Controlaria do Sistema de Controle Interno - CSCI

Estabelece o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2018, da Prefeitura Municipal de APIACÁS-MT, dos procedimentos metodológicos e cronológicos e outras providências.

I – FINALIDADE

DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2017 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 – CÔNCEITOS

1. AUDITORIA

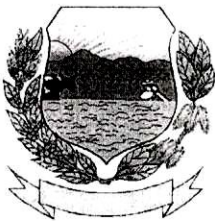
Exame pericial que segue o desenvolvimento da função de cada Sistema Administrativo.

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;



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Secretaria Municipal de Controle Interno

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

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**



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Secretaria Municipal de Controle Interno

§ 1º - Do objetivo:

- I - Averiguar o cumprimento aos princípios da legalidade, legitimidade, efetividade e economicidade quanto ao cumprimento à execução dos procedimentos normativos;
- II - Recomendar correções necessárias de acordo com as verificações realizadas.

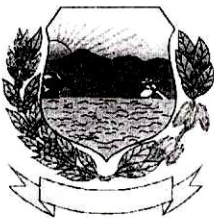
§ 2º - Os Sistemas Administrativos auditados serão:

- I - Sistema de Compras, Licitações e Contratos – SCL;
- II - Sistema de Saúde Pública – SSP;
- III - Sistema de Tributos – STB;
- IV - Sistema de Recursos Humanos – SRH;
- V - Sistema de Transporte – STR;
- VI - Sistema de Controle Patrimonial – SPA;
- VII - Sistema de Contabilidade – SCO;
- VIII - Sistema de Convênios e Consórcios – SCV;
- IX – Sistema de Educação e Cultura – SEC;
- X – Sistema de Planejamento e Orçamento – SPO;
- XI – Sistema Financeiro- SFI;
- XII – Sistema de Previdência Própria – SPP;
- XIII – Sistema de Bem estar social – SBE.

§ 3º – O Tipo de Auditoria realizada será operacional, analisando os pontos de controle das Instruções Normativas;

§ 4º - Esse plano visará examinar e analisar, com base nas Instruções Normativas, os procedimentos de controles adotados em:

- a) Processos licitatórios;
- b) Compras efetuadas;
- c) Elaboração dos contratos, termos aditivos e rescisão contratual;
- d) Relatório de acompanhamento emitido pelo Fiscal de Contrato decorrente de processo licitatório;
- e) Gerenciamento do uso de frotas de veículos e seus equipamentos, assim como: o controle de estoque de combustível, peças, pneus, acessórios dos veículos e equipamento; os procedimentos de manutenções preventivas e corretivas da frota de veículos e equipamentos; procedimentos adotados quanto à locação de veículos, equipamentos e maquinários;
- f) Folha de pagamento; cumprimento ao limite legal com despesa de pessoal; contratação e documentação apresentada pelo contratado;



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Secretaria Municipal de Controle Interno

- g) Verificação e avaliação da meta orçada e arrecadada das receitas tributárias municipais;
- h) Gerenciamento e controle da distribuição de medicamento e material médico-clínico, bem como ao transporte de paciente sob cuidados médicos;
- i) Verificação da contratação, execução e inserção na Sistema Geo-Obras/TCE-MT e serviços de engenharia;

§ 5º – As auditorias serão realizadas nas unidades executoras e departamentos responsáveis pelos Sistemas Administrativos auditados.

§ 6º - O período de Execução será entre os meses de Janeiro a Novembro/2018, conforme cronograma de atividade em anexo.

§ 7º - O cronograma de atividade, anexo único deste Ato, poderá sofrer alterações necessárias quando da sua execução.

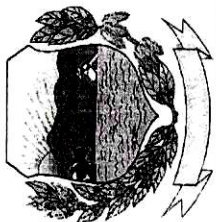
Art 4º - Estabelecer que ao final o exercício a Controladoria elabore o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI para o ano de 2019.

APIACÁS-MT, 08 de Janeiro de 2018.


Rosemeri Rodrigues Ferronato
Controladora do Sistema de Controle Interno

De Acordo


Adalto José Zago
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁS
Estado de Mato Grosso
Secretaria Municipal de Controle Interno

UNIDADE AUDITADA	MÊS REFERÊNCIA - 2018												ATIVIDADES A SEREM DESENVOLVIDAS
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
1 Sistema de Controle Interno - SCI	x	x	x										a) Revisão das Instruções Normativas relativas ao setor e outras atividades de Controle e Acompanhamento preventivo em todo Departamento.
2 Sistema Financeiro - SFI	x	x	x	x									b) Retorno para verificação ou aplicação das Recomendações ou adequação as IN.
3 Sistema de Contabilidade - SCO		x	x	x	x								c) Realização de fiscalização e auditorias necessárias para avaliar as atividades de controle interno;
4 Sistema de Projetos e Obras Públicas - SPO			x	x	x								d) Promoção de orientação operacional do Sistema de Controle;
5 Sistema de Compras, Licitações e Contratos -				x	x	x							e) Elaboração de fluxo e refluxo de informações para o aproveitamento de todo o Sistema de Controle;
6 Sistema de Administração de RH - SRH				x	x	x	x						f) Verificação e avaliação de adoção de medidas para assegurar o cumprimento dos limites e procedimentos estabelecidos pela Lei Complementar nº 101/00.
7 Sistema de Transportes - STR					x								g) Avaliação da execução dos planos de governo, o cumprimento das metas e dos objetivos estabelecidos e a qualidade do gerenciamento;
8 Sistema de Previdência Própria - SPP					x	x	x	x					h) Acompanhamento de prática de atos e a ocorrência de fatos da responsabilidade de agentes públicos, com vistas a assegurar sua legalidade e regularidade ou a responsabilidade dos agentes;
9 Sistema de Saúde - SSP						x	x	x	x				i) Atestar a consistência dos dados contidos nos relatórios de gestão; e Propor a instauração de sindicância ou de inquérito, quando recomendável face à natureza da irregularidade apurada;
10 Sistema de Convênios e Consórcios - SCV							x	x	x	x			j) Elaboração de Parecer do 1º e 2º Semestre da Administração Direta e Indireta do município de Apiacás (Previap e Prefeitura Municipal), atendendo as exigências da Resolução Normativa do Tribunal de Contas RN nº 033/2013, art. 2º, § 21, II);
11 Sistema de Educação - SEC													k) Realização de fiscalização e auditorias necessárias para avaliar as atividades de controle interno, com o fim de assegurar-lhe eficácia e eficiência, oferecendo subsídios à Administração Municipal
12 Sistema do Bem Estar Social - SBE								x	x	x			
13 Sistema de Tributos - STB											x		
14 Sistema de Controle Patrimonial - SPA										x	x		