



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASTANHEIRA
PODER EXECUTIVO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2019

DISPÕE SOBRE O PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2019 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CASTANHEIRA-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLOGICOS E CRONOLOGICOS E DA OUTRAS PROVIDENCIAS.

A UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO DE CASTANHEIRA ESTADO DE MATO GROSSO, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Municipal 584/2007, alterada pela Lei 617/2009, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno.

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 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 2019 é o documento que orienta as normas para as Auditorias Internas, especificando os procedimentos e metodologia de trabalho a serem observados pelo Controle Interno;

CONSIDERANDO a Resolução Normativa Nº 26/2014 – TP, que altera a Resolução Normativa nº 33/2012, aprova os requisitos, o conceito e a estrutura da referência do sistema de controle interno dos fiscalizados, bem como estabelecer a competência da UCI para elaborar, aprovar, modificar, e executar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI.

CONSIDERANDO as Resoluções Normativas do TCE/MT, que aprovaram as Matrizes de Riscos e Controles – MRCs, para as áreas de: Gestão de Frotas; Contratações Publicas; Gestão Financeira; e Nível de Entidade;

R E S O L V E:

Art. 1º – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI-2019 – da Prefeitura Municipal de Castanheira-MT, que consiste na análise e verificação sistemática dos atos e registros contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais e patrimoniais, e da existência e adequação dos



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASTANHEIRA
PODER EXECUTIVO

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. Lei Municipal nº. 584/2007;**
- II. Instrução Normativa SCI nº. 001/2008;**
- III. Recomendação do TCE/MT;**

Art. 3º – O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), em 2019, será realizado entre os meses de Janeiro de 2019 à Dezembro de 2019.

Nº.	UNIDADE	OBJETIVO	EQUIPE	PERÍODO (MÊS) DE EXECUÇÃO
1	Unidade De Controle Interno	Definir metodologias para acompanhamento sistemático quanto ao cumprimento das I.N.s 002/2008 a 019/2011	CI	Janeiro/2019
2	Unidade De Controle Interno	Elaboração do Parecer referente a Contas de Gestão/2017	CI	Janeiro/2019
3	Unidade De Controle Interno	Elaboração do Parecer referente a Contas de Governo/2017	CI	Fevereiro/2019
4	Planejamento e Orçamento SCI nº. 002/2008	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Março/2019
5	Sistema Tecnologia da Informação. SCI nº. 003/2008	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Março/2019
6	Sistema de Controle Patrimonial SCI nº. 005/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Março/2019
7	Sistema de Administração de Recursos Humanos SCI nº. 006/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Março/2019
8	Nível de Entidade	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 001/2018, conforme Avaliação de controle Interno – em Nível de Entidade; verificar a elaboração do plano de ação	Auditoria	Abril/2019



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASTANHEIRA
PODER EXECUTIVO

9	Sistema de Procedimentos Operacionais no RPPS SCI n°. 008/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	Auditoria	Abril/2019
10	Sistema de Projetos e Obras Públicas SCI n°. 009/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	Auditoria	Abril/2019
11	Gestão Financeira	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 002/2018, conforme Avaliação de controle Interno – em Nivel de Entidade; verificar a elaboração do plano de ação	Auditoria	Maió/2019
12	Sistema de Convênio SCI n°. 010/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	Auditoria	Maió/2019
13	Sistema de Contabilidade SCI n°. 011/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	Auditoria	Maió/2019
14	Sistema de Bem Estar Social SCI n°. 012/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	Auditoria	Maió/2019
15	Sistema Centralizado de Compras n°. SCI 004/2008	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 001/2017, conforme Avaliação de controle Interno – Contratações Públicas; verificar a elaboração do plano de ação.	Auditoria	Junho-Julho-Agosto/2019
16	Sistema de Transportes SCI n°. 007/2009	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 002/2017, conforme Avaliação de controle Interno – Gestão de Frotas; verificar a elaboração do plano de ação.	Auditoria	Julho-Agosto-Setembro/2019
17	Logística de Medicamentos	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 004/2018, conforme Avaliação de controle Interno – Logística de Medicamentos; verificar a elaboração do plano de ação.	Auditoria	Agosto - Setembro/2019
18	Sistema de Tributos SCI n°. 015/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Agosto/2019
19	Alimentação Escolar – PNAE	Cumprimento das recomendações contidas no relatório de auditoria 003/2018, conforme Avaliação de controle Interno – Alimentação Escolar; verificar a elaboração do plano de ação.	Auditoria	Outubro-Novembro/2019
20	Sistema Financeiro SCI n°. 016/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Novembro/2019
21	Sistema Jurídico SCI n°. 017/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Novembro/2019
22	Sistema de Serviços Gerais SCI n°. 018/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Novembro/2019



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASTANHEIRA
PODER EXECUTIVO

23	Sistema de Comunicação Social SCI n°. 019/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	CI	Novembro/2019
24	Unidade De Controle Interno	Consolidação dos Relatórios de Auditoria Interna Elaboração PAAI 2020;	CI	Dezembro/2019

Artigo 4º - Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Prefeitura Municipal de Castanheira-MT, 21 de Dezembro de 2018.

MABEL DE FÁTIMA MILANEZI ALMICI
Prefeita Municipal

MONICA GRAZIELI DE OLIVEIRA FOCHI
Controladora Interna