



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DA CIPA
ADMINISTRAÇÃO 2017 A 2020

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2018

PORTARIA N.º 128 DE 18 DE DEZEMBRO DE 2017

Dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI a ser executado no âmbito do Sistema de Controle Interno do Município de São Pedro da Cipa-MT para o exercício financeiro de 2018 e dá outras providências.

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 n.º 4.320/64, Lei Complementar Federal n.º101/2000, Lei Complementar Estadual n.º 202/2000, Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/MT;

CONSIDERANDO, que o Sistema de Controle Interno utiliza como técnica de trabalho o procedimento de auditoria;

CONSIDERANDO que a auditoria é um minucioso exame total, parcial ou pontual dos atos administrativos e fatos contábeis, com a finalidade de identificar-se as operações foram realizadas de maneira apropriada e registrada de acordo com as orientações e normas legais da Lei Municipal n.º 305/2007;

CONSIDERANDO as atribuições do Controle Interno prevista pelo artigo 5º da Lei Municipal n.º305/2007;

CONSIDERANDO que o PAAI/2018 é o documento que orienta as normas para as Auditorias Internas Programada, especificando os

procedimentos, metodologia e prazos de trabalho a serem observados pelo Controle Interno;

RESOLVE:

Art. 1º – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI do Poder Executivo Municipal de São Pedro da Cipa-MT para o ano de 2018, que consiste na análise e verificação quanto ao cumprimento aos procedimentos das Instruções Normativas já implementadas aos Sistemas Administrativos.

Art. 2º - Designar o Controlador do Sistema de Controle Interno Municipal - CSCI, auxiliado pelos agentes de controle interno e/ou servidores requisitados de outros órgãos, a executar as auditorias internas, através de projetos de auditoria;

Art. 3º - Estabelecer objetivos da auditoria; Sistemas administrativos a ser auditados; metodologia utilizada; e período da execução;

§ 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 – Gestão Financeira;

II – Nível de Entidade;

III – Sistema de Patrimônio;

IV – Logística de Medicamentos; e

V _ Alimentação Escolar.

§ 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 aos Sistemas

Administrativo, conforme estabelecido na Matriz de Planejamento de Auditoria Interna – anexo único.

§ 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 de 2018, conforme cronograma de atividade em anexo.

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

Art 8º - Estabelecer que ao final do exercício a Controladoria, emitirá relatório de avaliação quanto ao cumprimento deste Plano.

Art 9º - Estabelecer que ao final do exercício a Controladoria elaborará o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI para o ano de 2019.

São Pedro da Cipa-MT, 18 de Dezembro de 2017

Fabrcia Azevedo Donizeth
Controladora Interna

Alexandre Russi
Prefeito Municipal

ANEXO ÚNICO - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA/PAAI/2018 - MATRIZ DE PLANEJAMENTO

OBJETIVO: Averiguar a legalidade, legitimidade, efetividade e economicidade quanto a execução dos procedimentos normativos e recomendar correções necessárias de acordo com as verificações realizadas.

Sistema Auditado	Procedimentos	Objetos	Membro	Período	Fonte de Informação
Gestão Financeira	Verificações dos controles in loco através da Matriz de Riscos e Controles (MRC) e questionários de avaliação de controles Internos (QACI)	<ul style="list-style-type: none">• Verificar o comportamento da receita, a programação Financeira e disponibilidades e fluxos de Caixa;• Verificar os registros financeiros e conciliações das receitas com os pagamentos;• Verificar as retenções de tributos e consignações;• Verificar a ordem cronológica de pagamentos	Controlador Interno	1º Semestre	Documentos recebidos através de solicitações com base na MRC e no QACI, e informações obtidas in loco.

Nível de Entidade	Verificações dos controles in loco através da Matriz de Riscos e Controles (MRC) e questionários de avaliação de controles Internos (QACI)	<p>Avaliar o ambiente dos controles:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avaliação de risco; • Atividades de controle; • Informação e Comunicação; e • Monitoramento. 	Controlador Interno	1º Semestre	Documentos recebidos através de solicitações com base na MRC e no QACI, e informações obtidas in loco.
Sistema Auditado	Procedimentos	Objetos	Membro	Período	Fonte de Informação
Sistema de Controle Patrimonial – SPA	1) Verificação do controle patrimonial; 2) Verificação in loco na Unidade Administrativa;	<ul style="list-style-type: none"> * Relatório de bens disponível no sistema; * Termo de responsabilidade emitido as Unidades Administrativas; * Termo de doação; * Visita In loco para checagem do bem; * Visita In loco ao Dep. de Patrimônio para checagem aos arquivos. 	Controlador Interno	1º Semestre	Instrução normativa emitida ao sistema / pontos de controle
Logística de Medicamentos	Verificações dos controles in loco através da Matriz de Riscos e Controles (MRC) e questionários de avaliação de controles Internos (QACI)	<p>Verificar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planejamento da assistência farmacêutica; • Seleção de medicamentos; • Programação e Aquisição de compras; • Recebimento, armazenamento, controle e distribuição. 	Controlador Interno	2º Semestre	Documentos recebidos através de solicitações com base na MRC e no QACI, e informações obtidas in loco.

Alimentação Escolar	Verificações dos controles in loco através da Matriz de Riscos e Controles (MRC) e questionários de avaliação de controles Internos (QACI)	Verificar: <ul style="list-style-type: none">• Oferta de alimentação;• Testes de aceitabilidade;• Controles de qualidades;• Educação Alimentar e Nutricional.	Controlador Interno	2º semestre	Documentos recebidos através de solicitações com base na MRC e no QACI, e informações obtidas in loco.
---------------------	--	--	---------------------	-------------	--