PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI 2019

A **Controladoria Geral do Município de Sooretama ES**, no uso das atribuições legais que lhe confere a Lei Municipal nº 861/2017, e

CONSIDERANDO que a existência do Sistema de Controle Interno se dá em obediência ao disposto na Constituição Federal, nas normas gerais de direito financeiro contidas na Lei Federal nº. 4.320/64, Lei Complementar nº. 101/2000, Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como nas normas específicas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES.

CONSIDERANDO o disposto no inciso V do art. 5º da Lei Municipal nº 861/2017, o qual reza sobre o dever do controle interno em medir e avaliar a eficiência, eficácia e efetividade dos procedimentos de controle interno, através das atividades de auditoria interna a serem realizadas, mediante metodologia e programação próprias, nos diversos sistemas administrativos de cada Poder, abrangendo as administrações direta e indireta.

CONSIDERANDO que nos termos do § 2º do art. 7º do Decreto Municipal nº 959, de 28 de dezembro de 2017, até o último dia útil de cada ano, a Unidade Central de Controle Interno deverá elaborar e dar ciência ao Chefe do Poder Executivo, o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI para o ano subsequente, observando metodologia e critérios estabelecidos no Manual de Auditoria Interna.

APRESENTA:

1 - DA FINALIDADE

As auditorias têm a finalidade de avaliar a aplicabilidade dos procedimentos de controle já implantados nos diversos Sistemas Administrativos através das Instruções Normativas. Tem ainda o objetivo de exercer uma atuação preventiva e corretiva de controle pautado nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

2 - DA ABRANGÊNCIA

O pressente Plano Anual de Auditoria Interna poderá abarcar todos os sistemas administrativos elencados no Decreto nº 959/2017, onde os mesmos serão auditados de acordo com a Instrução Normativa SCI nº 002/2013, que por sua vez disciplina os procedimentos para realização de auditoria interna e apresenta o Manual Técnico de Auditoria Interna a ser aplicado no âmbito do Poder Executivo Municipal.

3 – DA ELABORAÇÃO

Referido plano fora elaborado considerando os pontos de controle elencados na Tabela Referencial 1 da Instrução Normativa TC nº 43/2017 e na recomendação exarada através do Acórdão Plenário TC 566/2018 para análise de indícios de irregularidades contidas no Processo TC nº 03131/2016-7. Vale ressaltar que o presente Plano Anual de Auditoria Interna poderá sofrer alterações, tendo em vista as demandas não previstas, as ações do Plano de Atividades para 2019 e a pequena estrutura de pessoal deste órgão de controle interno.

4 – DA PUBLICIDADE

Deverá a Controladoria Geral dar ciência ao Chefe do Poder Executivo Municipal, encaminhando-lhe cópia do Plano Anual de Auditoria Interna (AnexoI) do ano seguinte, e disponibilizá-lo no sítio do Município, a fim de promover sua divulgação.

5 – DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Simultaneamente às atividades de auditoria, esta Controladoria desenvolverá outros trabalhos que estão previstos no Plano de Atividades do Controle Interno para o ano de 2019 (Anexo II).

Anexo I: Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI / 2019.
Anexo II: Plano de Atividades do Controle Interno – 2019.

Linhares - ES, 20 de dezembro de 2018.

JORDANA RODRIGUES FERRAZ
Controladora Geral

PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

ANEXO I

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - 2019

MÊS	ATIVIDADE	BASE LEGAL	SISTEMA EXECUTOR	UND.ADM.	RH a ser empregado
Janeiro					
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Fevereiro					
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Março					
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Abril	**Auditoria** em atendimento ao Acórdão Plenário TC 566/2018.	Lei Municipal nº 861/2017; IN SCI n º 002/2013 e legislação correlata.	SRH - Sistema de Recursos Humanos	Recursos Humanos	Equipe multidisciplinar
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Maio	**Auditoria** em atendimento ao Acórdão Plenário TC 566/2018.	Lei Municipal nº 861/2017; IN SCI n º 002/2013 e legislação correlata.	SRH - Sistema de Recursos Humanos	Recursos Humanos	Equipe multidisciplinar
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Junho	**Auditoria** em atendimento ao Acórdão Plenário TC 566/2018.	Lei Municipal nº 861/2017; IN SCI n º 002/2013 e legislação correlata.	SRH - Sistema de Recursos Humanos	Recursos Humanos	Equipe multidisciplinar

Continuação...

MÊS	ATIVIDADE	BASE LEGAL	SISTEMA	UND.ADM.	RH a ser empregado
Julho					
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Agosto	**Auditoria** nos pontos de controle que irão subsidiar o **Relatório e Parecer Conclusivo do Controle Interno na Prestação de Contas Anual.**	Lei Municipal nº 861/2017; IN TC nº 43/2017, IN SCI n º 002/2013.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Setembro	**Auditoria** nos pontos de controle que irão subsidiar o **Relatório e Parecer Conclusivo do Controle Interno na Prestação de Contas Anual.**	Lei Municipal nº 861/2017; IN TC nº 43/2017, IN SCI n º 002/2013.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Outubro	**Auditoria** nos pontos de controle que irão subsidiar o **Relatório e Parecer Conclusivo do Controle Interno na Prestação de Contas Anual.**	Lei Municipal nº 861/2017; IN TC nº 43/2017, IN SCI n º 002/2013.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Novembro	Compilação dos trabalhos				
MÊS	**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Dezembro					

PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

ANEXO II

PACI - PLANO DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO - 2019

MÊS	ORDEM	ATIVIDADE	BASE LEGAL	SISTEMA EXECUTOR	UND.ADM.	RH a ser empregado
Janeiro	1	Acompanhar a confecção da Prestação de Contas Anual - **PCA** do exercício de **2018.**	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	2	**Reunir dados para elaboração dos Pareceres Conclusivos** do Controle Interno sobre as Contas Anuais do exercício 2018.	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	3	Verificar o envio ao TCE da **Lei Orçamentária Anual (LOA)**, **Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), Novas Leis do Controle Interno e Relação de Precatórios.** Data Limite **30/01**.	Resolução TC nº 261/2013, art. 133, I.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	4	Verificar Publicação do **RGF** relativo ao **2° Semestre exercício de 2018,** bem como do **RREO** relativo ao **6° Bimestre do mesmo exercício.** Data Limite **30/01.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	5	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	6	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	7	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa

	8	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Fevereiro	1	**Reunir dados para elaboração dos Pareceres Conclusivos** do Controle Interno sobre as Contas Anuais do exercício 2018.	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	2	Acompanhar a confecção da Prestação de Contas Anual - **PCA** do exercício de **2018.**	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	3	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	4	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Março	1	**Reunir dados para elaboração dos Pareceres Conclusivos** do Controle Interno sobre as Contas Anuais do exercício 2018.	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	2	**Acompanhar a confecção e envio da Prestação de Contas Anual - PCA** do exercício de 2018, que deve ser remetida ao TC até 30/03.	IN TC nº 43/2017 e IN SCI n º 005/2014, versão 02.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	3	Verificar Publicação do **RREO** relativo ao **1° Bimestre do exercício 2019.** Data Limite **30/03.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	4	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa

	5	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	6	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	7	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Abril	1	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	2	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Maio	1	Verificar Publicação do **RREO** relativo ao **2° Bimestre do exercício 2019.** Data Limite **30/05.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	2	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	3	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	4	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	5	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa

PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

MÊS		ATIVIDADE	BASE LEGAL	SISTEMA	UND.ADM.	RH a ser empregado
Junho	1	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	2	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Julho	1	Verificar Publicação do **RGF** relativo ao **1° Semestre exercício de 2019,** bem como do **RREO** relativo ao **3° Bimestre do mesmo exercício.** Data Limite **30/07.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	2	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	3	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Rayssa
	4	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
	5	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**

Agosto	1	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	2	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Setembro	1	Verificar Publicação do **RREO** relativo ao **4° Bimestre do exercício 2019.** Data Limite **30/09.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	2	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	3	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	4	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	5	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Outubro	1	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa

	2	Executar as ações previstas para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Novembro	1	Verificar Publicação do **RREO** relativo ao **4° Bimestre do exercício 2019.** Data Limite **30/11.**	Portaria STN nº 637/2012.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	2	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	3	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **SIOPS, SIOPE, SICONFI** e outros.		SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	4	Analisar o cumprimento dos índices legais - Pessoal, saúde e educação.	Constituição Federal 1988 e Lei de Responsabilidade Fiscal.	SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	5	Finalização dos trabalhos previstos para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
MÊS		**ATIVIDADE**	**BASE LEGAL**	**SISTEMA**	**UND.ADM.**	**RH a ser empregado**
Dezembro	1	Verificar o cumprimento das obrigações do ente referente ao envio de informações pelo sistema **CIDADES e LRF Web do TCEES.**	Resolução TC nº 247/2012, art 12 e Resolução TC nº 193/2003, art. 2º.	SCO - Sistema de Contabilidade	Secretaria Municipal de Finanças	Jordana/Rayssa
	2	Finalização dos trabalhos previstos para 2019 do PACTO - Transparência, Integridade e Participação.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa
	3	3° Seminário do Controle Interno.		SCI – Sistema de Controle Interno	Controladoria Geral	Jordana/Rayssa