

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
EXERCÍCIO 2024**

**ORIENTA E DEFINE METAS ACERCA DO PLANO
ANUAL DE AUDITORIA DO CONTROLADOR
INTERNO PARA O ANO DE 2024.**

I - INTRODUÇÃO

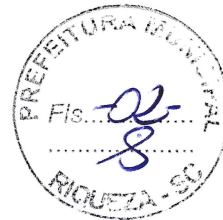
O Plano Anual de Auditoria apresentado pelo Controlador Interno visa apresentar as principais atividades a serem executadas no exercício 2024. Os trabalhos a serem realizados propiciarão ações preventivas e de orientação às Unidades Gestoras com o objetivo de assegurar a legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, eficácia, publicidade e transparência das gestões administrativas, orçamentárias, financeiras e patrimoniais, proporcionando aos gestores a correta e adequada aplicação dos recursos públicos, conforme consta na Constituição Federal de 1988 no art. 31. O Sistema de Controle Interno possui fundamento na Lei Municipal nº 314/2003 e Decreto de Regulamentação nº 1962/2011, que estabelece as normas de controle interno;

Considerando que consta na Instrução Normativa N. TC-020/2015 do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina;

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/SC;

Considerando a necessidade de atualização, monitoramento, acompanhamento, fiscalização, capacitação e padronização dos atos e atividades dos Controles Internos Municipal de responsabilidade de cada funcionário;

Considerando que um dos objetivos do Sistema Municipal de Controle Interno é deixar de ter apenas o aspecto verificador e fiscalizador da legitimidade e da legalidade e passar a realizar um controle de resultado, transformando-se em instrumento de gestão e gerenciamento para a Administração Municipal, garantindo a população uma prestação de serviço eficiente, com o



mínimo de recurso, sem desvios ou desperdícios, tornando-se imperativo para que se obtenha um gasto econômico, legal e eficaz sem qualquer outra forma de dano ao erário;

Considerando as dúvidas emanadas pelos setores, quanto ao planejamento e atividades a serem desenvolvidas bem como outros processos que se caracterizam como partícipes do Sistema Municipal de Controle Interno;

Diante disso o Controlador do Município, responsável pelo Sistema Municipal de Controle Interno por meio de seu representante, **apresenta** seu Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2024, com o **objetivo de**, verificar os atos praticados pelos funcionários responsáveis pelos setores e padronizar as atividades gerais a serem desenvolvidas relatando os pontos fortes e os pontos fracos encontrados, como também proporcionar ações e orientações preventivas apurando possíveis falhas, irregularidades e apurando possíveis danos ao erário.

II - O ACESSO ÀS INFORMAÇÕES, AS DEPENDÊNCIAS E OS DOCUMENTOS

O Controlador interno do Município, no exercício de suas funções, munidos de autorização específica terá livre acesso a todas as dependências, documentos e registros do órgão a ser verificado, que considerarem indispensáveis ao cumprimento de suas atribuições, devendo guardar sigilo das informações.

Se for negado acesso ou criado qualquer obstáculo ao desempenho de suas funções, o fato será comunicado imediatamente ao Prefeito Municipal ou pessoal por ele designado, que tomará as providências necessárias.

III - PROGRAMA DE TRABALHO

As atividades estão constantes no Anexo Único deste Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) para 2023 e foram definidos pelo Controlador do Município. Os trabalhos serão realizados in loco, orientados por check-list elaborado pelo Controlador Interno baseado em entrevistas com os servidores das áreas de abrangência, verificação de registros e documentos.

IV - CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades contempladas no Plano Anual de Auditoria Interna não são definitivas e/ou exaustivas, podendo ser revisadas a qualquer tempo, acompanhando o cumprimento de novas




ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE RIQUEZA
CONTROLADORIA INTERNA



propostas, conforme demanda pela Controladoria Interna, Prefeito Municipal, funcionários, por denúncias ou outros fatores internos. O relatório conclusivo será emitido até dezembro de 2024.

Controladoria Geral do Município, em 20 de dezembro de 2023.

Encaminha-se para o Prefeito Municipal e o Secretário de administração e finanças para análise e sugestão.

<input checked="" type="checkbox"/> Defiro	<input type="checkbox"/> Indefiro
Riqueza, SC, <u>20/12</u> /2023	 _____ RENALDO MUELLER Prefeito de Riqueza
Ciente em <u>20/12</u> /2023	 _____ ADEMAR A. PIGNATT Secretário de Administração e Finanças



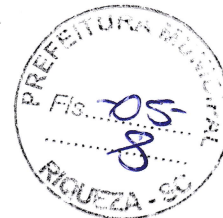
ANEXO ÚNICO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/2024

CONTRATAÇÃO DE PESSOAL											
Período a Ser Verificado											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Período de Realização dos Trabalhos											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
PROGRESSÃO POR MERITO, APERFEIÇOAMENTO OU DESMPENHO											
Período a Ser Verificado											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Período de Realização dos trabalhos											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
PROCESSOS LICITATÓRIOS											
Período a Ser Verificado											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Período de Realização dos Trabalhos											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS											
Período a Ser Verificado											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Período de Realização dos Trabalhos											
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez



ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICIPIO DE RIQUEZA
CONTROLADORIA INTERNA



CONTROLE DE MEDICAMENTOS FARMÁCIA BÁSICA

Periodo a Ser Verificado

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez

Periodo de Realização dos Trabalhos

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez

CONTROLE DE AQUISIÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE SÊMEM

Periodo a Ser Verificado

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez

Periodo de Realização dos Trabalhos

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez

zel