



Município de Bocaina do Sul/SC

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) – 2021

Estabelece o Cronograma Anual de Auditoria Interna para o Exercício de 2021.

O Controlador Interno do Município de Bocaina do Sul/SC, no desempenho das atribuições que lhe são conferidas pela Lei Complementar Municipal n.º 35/2005;

Assim sendo e,

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.º 101/2000, Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/SC;

CONSIDERANDO, que as atividades de competência do Controle Interno do Município 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 Órgão Central de Controle Interno tem a obrigatoriedade de organizar e executar auditoria financeira, orçamentária, operacional e patrimonial em todas as unidades administrativas do Poder executivo do Município;

CONSIDERANDO, a obrigatoriedade da previsão e execução de auditorias internas, conforme o artigo 16 e anexo VII da Instrução Normativa N.TC-0020/2015, do Tribunal de Contas de Santa Catarina.

RESOLVE:

Art. 1º Apresentar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT da Unidade de Controle Interno a ser executado no âmbito da Prefeitura Municipal de Bocaina do Sul/SC no exercício de 2021.

Art. 2º Os principais objetivos pretendidos com a execução do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2021 são os seguintes:

- a) Verificar e acompanhar o cumprimento dos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia;
- b) Verificar e acompanhar o cumprimento da legislação vigente;
- c) Verificar e acompanhar o cumprimento das orientações/determinações do TCE/SC e MP/SC;
- d) Apresentar sugestões de melhoria após a execução dos trabalhos de auditoria, visando à racionalização dos procedimentos e aprimoramento dos controles existentes e, em não havendo implantá-los.

Prefeitura Municipal de Bocaina do Sul – SC
Avenida João Assink, n.º 322 – Centro, CEP 88538-000
Fone: (49) 32280047

<https://www.bocaina.sc.gov.br/>



Município de Bocaina do Sul/SC

Art. 3º O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINTE em 2021 será executado no período de março a setembro de 2021, de acordo com a programação constante do Anexo Único. Podendo ter atividades prorrogadas, realocadas no cronograma e suprimidas ou acrescentadas durante o exercício de 2021.

Art. 4º As auditorias poderão seguir as seguintes fases: planejamento com definição de objetivo, checklist, entrevista, exame documental, visita *in loco*, matriz de achados, contraditório, relatório conclusivo, publicidade.

Art. 5º Os resultados das atividades de auditoria serão levados ao conhecimento do Prefeito Municipal e dos responsáveis pelas áreas envolvidas para que tomem conhecimento e adotem as providências que se fizerem necessárias. As constatações, recomendações, pendência farão parte do Relatório de Auditoria.

Art. 6º O Controle Interno poderá a qualquer tempo requisitar informações às unidades executoras, independente do cronograma previsto no PAINTE 2021.

Parágrafo único. A recusa de informações ou o embaraço dos trabalhos do Controle Interno será comunicado oficialmente ao Prefeito e citada nos relatórios produzidos, podendo ainda o servidor causador do embaraço ou recusa ser responsabilizado na forma da lei.

Art. 7º O Controle Interno do Município será responsável pela execução dos trabalhos a serem realizados no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINTE.

Bocaina do Sul/SC, 23 de dezembro de 2020.

CRENDI MELO RIBEIRO

Controlador Interno

Prefeitura Municipal de Bocaina do Sul/SC



Município de Bocaina do Sul/SC

ANEXO ÚNICO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT

SEQ.	ÁREA AUDITADA	ATIVIDADE DESENVOLVIDA	MÉTODO	EQUIPE	PERÍODO 2021	
					INÍCIO <i>in loco</i>	TÉRMINO <i>in loco</i>
1	Secretaria Municipal / Adm. e Finanças	Setor de Frotas - com base na IN SCI-01/2020, proceder-se-á a avaliação e verificação sobre os procedimentos gerais do gerenciamento e controle de frota de veículos no âmbito da Prefeitura Municipal de Bocaina do Sul/SC.	Amostragem / Checklist	Controle Interno e servidores requisitados	08/03/2021	27/03/2021
2	Secretaria Municipal / Assistência Social	Programas e atividades desenvolvidas, número de pessoas atendidas e uso dos recursos disponibilizados.	Amostragem / Checklist	Controle Interno e servidores requisitados	07/06/2021	26/06/2021
3	Secretaria Municipal / Adm. e Finanças	Setor de Recursos Humanos - com base na Instrução Normativa SCI- 03/2020, proceder-se-á a avaliação e verificação dos controles sobre o registro e controle eletrônico de frequência, horas extras, jornada de trabalho dos servidores públicos da Administração Direta e Indireta do Município de Bocaina do Sul/SC.	Amostragem / Checklist	Controle Interno e servidores requisitados	06/09/2021	25/09/2021