



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE BRASNORTE
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



FOLHA Nº
1/4

NORMA INTERNA Nº:
IN SCI 012/2016

VIGÊNCIA:
01/01/2017

Aprovada em: **01/12/2016**

Ato de Aprovação: **Decreto Nº 169/2016**

Versão: **1.0**

SISTEMA: SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – PAAI – 2017

SETORES ENVOLVIDOS: Unidade de Controle Interno.

I – FINALIDADE

Dispor sobre o Plano Anual de Auditoria Interna a ser observado pelas diversas unidades da estrutura do Município, objetivando a verificação de procedimentos de controle.

II – ABRANGÊNCIA

Abrange todos os órgãos da Prefeitura de Brasnorte, quanto a observância e operacionalização dos procedimentos de Auditoria a serem realizados nos diversos Sistemas de Controle Implantados.

III – CONCEITOS

1. Auditoria

A auditoria interna consiste na análise e verificação sistemática, no âmbito da organização, dos atos e registros contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais e patrimoniais e da existência e adequação dos controles internos, baseada nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

2. PAAI

Plano Anual de Auditoria Interna.

IV – BASE LEGAL E REGULAMENTAR

A presente Instrução Normativa integra o conjunto de ações, de responsabilidade do Prefeito do Município de Brasnorte, no sentido da avaliação e execução do Sistema de Controle Interno no Executivo, sobre o qual dispõem o artigo 05 da Constituição Federal, 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e 8º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, além da Lei Municipal nº 1094/2007, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Município. E Em conformidade com a Resolução Normativa nº 026/2014-TCE/MT.

V – RESPONSABILIDADES

1. Da Unidade Responsável pela Instrução Normativa:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE BRASNORTE
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



FOLHA Nº
2/4

NORMA INTERNA Nº:
IN SCI 012/2016

VIGÊNCIA:
01/01/2017

Aprovada em: **01/12/2016**

Ato de Aprovação: **Decreto Nº 169/2016**

Versão: **1.0**

SISTEMA: SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – PAAI – 2017

SETORES ENVOLVIDOS: Unidade de Controle Interno.

- Avaliar a eficácia dos procedimentos de controle inerentes ao Departamento;
- Elaborar os procedimentos prévios as verificações realizadas;

2. Da Unidade Auditada:

- Prestar o apoio por ocasião das auditorias, em especial no que tange à disposição de todos os documentos e papéis necessários para a execução dos trabalhos;
- Proceder com as recomendações feitas pela unidade de controle interno;

VI - OBJETIVO:

1. Acompanhar a aplicação das normas vigentes quanto aos os procedimentos de execução das rotinas dos diversos setores da Prefeitura de Brasnorte.
2. Avaliar a Execução dos controles internos nas unidades executoras.
3. Avaliar a implantação dos controles internos a nível local.
4. Promover a melhoria nos controles existentes.

VII - DOS PROCEDIMENTOS:

1. Do Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI - 2017

O Plano Anual de Auditoria Interna – 2017, será realizado de 01 de Janeiro a 31 de dezembro de 2017 conforme cronograma abaixo:

Nº	Unidade	OBJETIVO	DIAS	EQUIPE	INÍCIO	FIM
1	SCI - Sistema de Controle Interno	Elaboração do Relatório Anual do exercício 2015	60 dias	CI	06/01/2017	05/03/2017
2	Sistemas de CI	Revisão das Instruções Normativas relativas ao setor	Não Mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
3	SCI - Sistema de Controle Interno	Elaboração de Controles específicos	Não mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
4	SCI - Sistema de Controle Interno	Outras atividades de Controle e Acompanhamento	Não mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
5	SCL - Sistema de Compras, Licitações e Contratos	Acompanhamento preventivo em todo o Departamento; verificação mensal dos processos	Não mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
6	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	Não Mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
7	SCS - Sistema de Comunicação Social	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE BRASNORTE
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



FOLHA Nº
3/4

NORMA INTERNA Nº:
IN SCI 012/2016

VIGÊNCIA:
01/01/2017

Aprovada em: 01/12/2016

Ato de Aprovação: Decreto Nº 169/2016

Versão: 1.0

SISTEMA: SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – PAAI – 2017

SETORES ENVOLVIDOS: Unidade de Controle Interno.

8	SFI - Sistema Financeiro	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dias útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
9	SPO - Sistema de Planejamento e Orçamento	Acompanhamento preventivo da execução orçamentária e elaboração do orçamento para próximos exercícios	1 dias útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
10	SPO - Sistema de Projetos e Obras Públicas	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	2 dias uteis por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
11	SRH - Sistema de Administração de Recursos Humanos	Verificação mensal dos Atos de Pessoal	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
12	SSG - Sistema de Serviços Gerais	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
13	STR - Sistema de Transportes	Verificação dos controles efetuados	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
14	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
15	SCV - Sistema de Convênios e Consórcios	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
16	SEC - Sistema de Educação	Verificação e acompanhamento das políticas públicas	3 dias uteis a cada 3 meses	CI	06/01/2017	31/12/2017
17	SSP - Sistema de Saúde Pública	Verificação e acompanhamento das políticas públicas	3 dias uteis a cada 3 meses	CI	06/01/2017	31/12/2017
18	STB - Sistema de Tributos	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
19	SBE - Sistema de Bem-estar Social	Verificação e acompanhamento das políticas públicas	3 dias uteis a cada 3 meses	CI	06/01/2017	31/12/2017
20	SJU - Sistema Jurídico	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	1 dia útil por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
21	STI - Sistema de Tecnologia da Informação	Verificação e acompanhamento preventivo em todo Departamento;	Não mensurado	CI	06/01/2017	31/12/2017
22	SCI - Sistema de Controle Interno	Retorno as unidades para verificação de alterações necessárias	2 dias uteis por mês	CI	06/01/2017	31/12/2017
23	SCI - Sistema de Controle Interno	Elaboração de Relatório Semestral	30 dias uteis	CI	06/01/2017	31/12/2017
24	STB - Sistema de Tributos	Verificação e Acompanhamento das execuções de dívida ativa	3 dias uteis	CI	06/01/2017	31/12/2017
25	CI - Sistema de Controle Interno	Elaboração do PAAI – 2018	30 dias	CI	01/12/2017	31/12/2017



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE BRASNORTE
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



FOLHA Nº
4/4

NORMA INTERNA Nº:
IN SCI 012/2016

VIGÊNCIA:
01/01/2017

Aprovada em: 01/12/2016

Ato de Aprovação: Decreto Nº 169/2016

Versão: 1.0

SISTEMA: SCI – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – PAAI – 2017

SETORES ENVOLVIDOS: Unidade de Controle Interno.

26	CI – Sistema de Controle Interno	Atividades propostas pelo TCE/MT	Não Mensurado	CI	01/12/2017	31/12/2017

VII – DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

O Plano Anual de Auditoria Interna obedecerá os procedimentos previstos na legislação vigente;

Os prazos previstos poderão ser alterados de acordo com a necessidade da Unidade de Controle Interno;

A Unidade Central de Controle Interno poderá a qualquer tempo requisitar informações as unidades executoras, independente dos prazos previstos no PAAI – 2017;

A recusa de informações ou o embaraço dos trabalhos da UCI deverá ser comunicada oficialmente ao Prefeito e citada nos relatórios produzidos, podendo ainda o servidor causador do embaraço ou recusa ser responsabilizado na forma da lei.

A inobservância desta Instrução Normativa constitui omissão de dever funcional e será punida na forma prevista em lei;

Aplica-se, no que couberem aos instrumentos regulamentados por esta Instrução Normativa as demais legislações pertinentes;

Os esclarecimentos adicionais a respeito deste documento poderão ser obtidos junto à Controladoria Municipal.

O PAAI – 2017 poderá ser alterado em função de férias, disponibilidade de recursos materiais, recursos humanos ou outras interferências administrativas que poderão ocorrer no período.

A presente Instrução Normativa entrará em vigor na data de da publicação do decreto que lhe aprova.

Brasnorte – MT, 01 de Dezembro de 2016.

Aprovada em: 01/12/2016

EUDES TARCISO DE AGUIAR
Prefeito do Município de Brasnorte

Jonas Lemuel Kempa
Controlador Interno