



PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2024

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – SCI
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL – PARANÁ

ELABORADO POR:
CHRISTIANO CAMARGO
CONTROLADOR INTERNO

1. Apresentação

Este Plano Anual de Auditoria (PAAI) define as diretrizes e as ações planejadas pelo Controle Interno para o ano de 2024, com o objetivo de avaliar a conformidade, eficiência, eficácia e economicidade dos processos administrativos, mitigando riscos e promovendo a governança institucional.

2. Objetivo Geral

Planejar as auditorias de controle interno a serem realizadas ao longo do ano, visando:

- Assegurar a conformidade com normas e regulamentos.
- Avaliar a eficiência dos controles internos e processos operacionais.
- Propor recomendações para mitigação de riscos.

3. Objetivos Específicos

- Realizar auditorias em áreas prioritárias identificadas pela matriz de risco.
- Verificar a aplicação regular de recursos financeiros e materiais.
- Monitorar a implementação das recomendações das auditorias anteriores.

4. Metodologia e Critérios de Seleção

- **Matriz de Risco:** Identificação das áreas de maior risco e relevância.
- **Tipo de Auditoria:**
 - Conformidade
 - Operacional
 - Financeira
 - Sistemas
 - Desempenho
- **Fontes de Informação:** Relatórios gerenciais, regulamentos, entrevistas e observações diretas.

5. Auditorias Planejadas

Unidade Auditada	Tipo de auditoria	Objeto da Auditoria	Objetivo da auditoria	Origem da demanda	Cronograma
Administração	Conformidade	Instrumentos de Planejamento	Avaliar a elaboração e implantação de manual para elaboração dos instrumentos de planejamento: PPA, LDO e LOA; Avaliar a elaboração e implantação de manual para revisão e monitoramento dos instrumentos de planejamento: PPA, LDO e LOA;	Plano anual do Controle Interno	Verificar contabilidade
Finanças	Conformidade	Contabilidade	Limites de gastos, Publicidades RREO, Publicidade do RGF, Limite da Dívida Pública, Efetividade das despesas com Ensino Fundamental, Efetividade das Despesas com Saúde	Plano Anual do Controle Interno	Abril, agosto, dezembro
Administração	Conformidade	Transferências voluntárias	Monitorar os processos de transferências voluntária – SIT	Plano Anual	Mensal
Administração	Conformidade	Portal de Transparência	Verificação de pontos obrigatórios e ajuste para a avaliação anual dos portais de transparência realizado pelo TCEPR	Plano anual do Controle Interno	Abril e Maio
Administração	Conformidade	Departamento de Licitações	Acompanhamento mural de licitações (TCEPR), Diário Oficial de todas as licitações, dispensa e inexigibilidade.	Plano Anual do Controle Interno	Janeiro a dezembro
Instituto de Previdência	Conformidade	Portal de Transparência	Verificação de pontos obrigatórios de disponibilização.	Plano Anual do Controle Interno	Mensal
Instituto de Previdência	Conformidade	Envio de dados	Fidelidade dos dados enviados ao TCEPR (SIMAM)	Plano Anual do Controle Interno	Mensal
Todas as secretarias	--	--	Conforme demanda dos órgãos de controle (MP/TCE)	--	--

6. Riscos e Limitações

- **Riscos:**
 - Alterações nas prioridades institucionais.
 - Recursos humanos ou financeiros insuficientes.
- **Limitações:**
 - Falta de acesso a informações ou sistemas.
 - Mudanças na legislação ou regulamentação durante o período de auditoria.

7. Aprovação e Divulgação

O presente PAAI foi aprovado pelo Prefeito Municipal, estará disponível no sítio eletrônico municipal para garantir a transparência e o envolvimento das áreas auditadas.

Tijucas do Sul, 15 de fevereiro de 2024.


Christiano Camargo
Controlador Interno


José Altair Moreira
Prefeito Municipal