



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**PORTARIA 01/2023, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2023**

**DISPÕE SOBRE APROVAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2024 NO MUNICÍPIO DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE/MT.**

**ADILSON PEREIRA DOS SANTOS**, Auditor Público Interno do município de Figueirópolis do D'Oeste, Estado de Mato Grosso, no uso de suas atribuições legais, previstas na Lei nº 405/2007 e Resolução Normativa nº 33/2012 e alterações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso.

**RESOLVE:**

**Art. 1º.** Aprovar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI, apresentado pela Unidade Central de Controle Interno, que consiste nas análises e verificações a serem executadas no exercício financeiro/2024, no âmbito dos Poderes Legislativo, Executivo, Autarquias e Fundações instituídas e mantidas com recursos públicos.

**Art. 2º.** Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação, revogando as disposições em contrário.

Registre-se, Publique-se e Cumpra-se.

Figueirópolis D'Oeste, MT, 22 de dezembro de 2023.

**ADILSON PEREIRA DOS SANTOS**  
Auditor Público Interno



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI//2024**

**Aprovação em:** 22/12/2023

**Ato de Aprovação:** 01/2023

**Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2024**

**Unidade Responsável:** Controladoria Interna Municipal - CIM

**Estabelece o Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2024 do Município de Figueirópolis d'Oeste/MT, fixando datas e unidades a serem auditadas, dentre outras providências.**

A CONTROLADORIA INTERNA - CIM, do Município de Figueirópolis d'Oeste - MT, no uso de suas atribuições legais que lhe confere o Regimento Interno do Sistema de Controle Interno do Município aprovado pelo Decreto nº. 013/2008 de 18 de março de 2008 e pela Resolução Normativa 33/2012/TCE-MT.

**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, Lei Municipal 405/2007 e demais legislações;

**Considerando** as normas específicas do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, em especial a Resolução Normativa 33/2012, alterada pela Resolução Normativa nº 26/2014, que aprova os requisitos, o conceito e a estrutura da referência do Sistema de Controle Interno dos fiscalizados, bem como estabelece a competência da UCI para elaborar, aprovar, modificar e executar o seu Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI”.

**Considerando** que a Instrução Normativa 006/2009, dispõe sobre o Manual de Auditoria Interna e estabelece os padrões e procedimentos para a realização das auditorias internas;



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**Considerando** que as atividades de competência da Controladoria do Sistema de 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;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI do Poder Executivo e Legislativo do Município de Figueirópolis d'Oeste-MT, para o exercício de 2024 que consiste na análise e verificação quanto ao cumprimento aos procedimentos das Instruções Normativas já implementadas aos Sistemas Administrativos.

**Art. 2º** - Designar o Auditor Público Interno, auxiliado por servidores requisitados de outros órgãos, para executar as auditorias internas, através de projetos de auditoria.

**Art. 3º** - Estabelecer objetivos da auditoria; Sistemas administrativos a ser auditados; metodologia utilizada; e período da execução;

**§ 1º - Do objetivo:**

I - Averiguar o cumprimento aos princípios da legalidade, legitimidade, efetividade e economicidade quanto ao cumprimento à execução dos procedimentos normativos;

II - Recomendar correções necessárias de acordo com as verificações realizadas.



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**§ 2º - Os Sistemas Administrativos auditados serão:**

- I – Sistema de Transportes STR;
- II - Sistema de Compras, Licitações e Contratos – SCL;
- III – Sistema de Convênios e Consórcios – SCV;
- IV – Sistema Financeiro - SFI;
- V - Sistema Contábil – SCO;
- VI - Sistema de Controle Patrimonial –SCP;
- VII – Câmara Municipal;
- VIII – Regime Próprio de Previdência Social

§ 3º – O Tipo de Auditoria realizada será operacional, analisando os pontos de controle das Instruções Normativas;

§ 4º - Esse plano visará examinar e analisar, com base nas Instruções Normativas, os procedimentos de controles adotados aos Sistemas Administrativo, conforme estabelecido na Matriz de Planejamento de Auditoria Interna – anexo único.

§ 5º - Examinará o cumprimento quanto às recomendações contidas no último Relatório de auditoria realizado no Sistema de Saúde.

§ 6º – As auditorias serão realizadas nas unidades executoras e departamentos responsáveis pelos Sistemas Administrativos auditados.

§ 7º - O período de Execução será entre os meses de janeiro a dezembro/2024, conforme cronograma de atividade em anexo.

§ 8º - O cronograma de atividade, anexo único, poderá sofrer alterações necessárias quando da sua execução.

**Art. 4º - Estabelecer que ao final do exercício a Controladoria, emitira relatório de avaliação o cumprimento deste Plano.**



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**Art. 5º** - Estabelecer que ao final do exercício a Controladoria elaborará o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI para o exercício de 2024.

Figueirópolis d'Oeste/MT, 22 de dezembro de 2023.

**Adilson Pereira dos Santos**  
**Auditor Público Interno**



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

**ANEXO ÚNICO**

Mês	Setor	Atividades	Responsável	Status
Janeiro	Contabilidade	Verificação dos percentuais de Educação, Saúde, Pessoal.	SCO	
	Controle Interno	<b>Início da Elaboração do Parecer conclusivo das contas do exercício 2023 da Prefeitura Municipal, Câmara e RPPS - Res. 33/2012 e 26/2014 TCE/MT</b>	CI	
	Controle Interno	Acompanhamento do envio do Orçamento de 2024 - Aplic.	CI	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Contabilidade	Acompanhar e Verificar a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO do 6º bimestre de 2023	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar as audiências públicas para apresentação dos relatórios de Gestão Fiscal - RGF do 3º quadrimestre de 2023.	SCO	
	Contabilidade	Verificar a publicação dos relatórios de Gestão Fiscal - RGF, do 3º quadrimestre de 2023.	SCO	
Fevereiro	Licitação	Acompanhamento dos processos de Licitação Análise e Correção dos Processos em Andamento.	SCL	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	Acompanhamento do envio do Aplic do mês de dezembro de 2023.	CI	
	<b>Controle Interno</b>	<b>Manifestação Conclusiva sobre as Contas do Poder Executivo do exercício de 2023.</b>	CI	
	<b>Controle Interno</b>	<b>Manifestação Conclusiva sobre as Contas do Poder Legislativo do exercício de 2023.</b>	CI	
	<b>Controle Interno</b>	<b>Manifestação Conclusiva sobre as Contas do Fundo Municipal de Previdência Social do exercício de 2023.</b>	CI	
	<b>Controle Interno</b>	<b>Elaboração do Parecer das Contas de Governo do exercício de 2023.</b>	CI	
	Controle Interno	Avaliação do cumprimento das recomendações propostas no Relatório de auditoria 01/2021 - Gestão de Recursos humanos	CI	
Março	Controle Interno	Acompanhamento do envio da Carga Inicial e envio do mês de janeiro de 2024.	CI	
	Contabilidade	Verificação do percentual de pagamento do PASEP de janeiro e fevereiro de 2024	SCO	



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

	Contabilidade	Verificação do percentual de repasse do duodécimo para a Câmara Municipal de janeiro e fevereiro de 2024	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar e Verificar a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO do 1º bimestre de 2024	SCO	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	<b>Auditoria no serviço de coleta de lixo (contratação e execução)</b>	CI	
	Contabilidade	Verificação dos índices de gastos com Pessoal, Educação e Saúde.	SCO	
	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita de março de 2024.	SCO	
	Contabilidade	Verificação dos índices de gastos com Pessoal, Educação e Saúde.	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar a audiência Pública para elaboração da LDO	SCO/SFI	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	Acompanhar pagamento de valor retidos dos servidores e do patronal ao Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
	Controle Interno	Acompanhar a aplicação dos recursos do Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
	Controle Interno	Avaliação da implantação da Lei nº 13.709/2018 – estabelece diversos requisitos sobre o tratamento de dados pessoais, inclusive nos meios digitais, por pessoa natural ou por pessoa jurídica de direito público ou privado, com o objetivo de proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e o livre desenvolvimento da personalidade da pessoa natural.	CI	
Maio	Contabilidade	Verificação dos índices de gastos com Pessoal, Educação e Saúde.	SCO	
	Câmara	Verificação do percentual de repasse do duodécimo para a Câmara Municipal de março e abril de 2024.	CI	
	Contabilidade	Conferir e comparar as receitas arrecadadas e despesas realizadas	SCO	
	Contabilidade	Conferir racionalidade e austeridade ao gasto público;	SCO	



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

	Controle Interno	Avaliação da implantação da Lei nº 13.460/2017 – estabelece diversos requisitos de proteção aos usuários dos serviços públicos oferecidos pelos órgãos e entidades da Administração pública, com relatório de auditoria específico, conforme dispõe o art. 4º da resolução Normativa nº 19/2018 – TP – Controles Internos em nível de entidade.	CI	
	Contabilidade	Acompanhar e Verificar a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO do 2º bimestre de 2024.	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar as audiências públicas para apresentação dos relatórios de Gestão Fiscal – RGF do 1º quadrimestre de 2024.	SCO	
	<b>Controle Interno</b>	<b>Análises nos processos licitatórios</b>	<b>SCL</b>	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
Junho	Contabilidade	Verificação dos índices de gastos com Pessoal, Educação e Saúde.	CI	
	Contabilidade	Acompanhamento do cumprimento das metas do PPA vigente	CI	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	Acompanhamento dos Envio do Aplic, Geo Obras e outros.	CI	
Julho	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita e Análise da Execução Orçamentária.	SCO	
	Controle Interno	Verificação da folha de pagamento do Fundo Municipal de previdência Social dos servidores	CI	
	Contabilidade	Acompanhar e Verificar a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO do 3º bimestre de 2024.	SCO	
	Contabilidade	Verificar a publicação dos relatórios de Gestão Fiscal - RGF, do 1º quadrimestre de 2024	SCO	
	Controle Interno	<b>Auditoria Câmara Municipal para emissão de parecer semestral</b>	CI	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	<b>Parecer do Controle Interno Gestão do 1º semestre de 2024 do Executivo - Res. 33/2012 e 26/2014 TCE;</b>	CI	
	Controle Interno	<b>Parecer do Controle Interno Gestão do 1º semestre de 2024, do Legislativo - Res. 33/2012 e 26/2014 TCE</b>	CI	



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

	Controle Interno	<b>Parecer do Controle Interno Gestão do 1º semestre de 2024, do Fundo Municipal de Previdência Social - Res. 33/2012 e 26/2014 TCE</b>	CI	
Agosto	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita e Análise da Execução Orçamentaria.	SCO	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Controle Interno	<b>Auditoria no setor de compras e licitações</b>	SCL	
	Controle Interno	Acompanhar pagamento de valor retidos dos servidores e do patronal ao Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
	Controle Interno	Acompanhar a aplicação dos recursos do Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
Setembro	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita e Análise da Execução Orçamentaria.	SCO	
	Contabilidade	Conferir racionalidade e austeridade ao gasto público;	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar e Verificar a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO do 4º bimestre de 2024.	SCO	
	Contabilidade	Acompanhar as audiências públicas para apresentação dos relatórios de Gestão Fiscal – RGF do 2º quadrimestre de 2024.	SCO	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Contabilidade e Pessoal	Verificação do percentual da despesa total com pessoal nos últimos doze meses.	CI	
	Contabilidade	Acompanhar a audiência Pública para elaboração da LOA	SCO/SFI	
Outubro	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita e Análise da Execução Orçamentaria.	SCO	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Contabilidade	Verificação dos índices de educação e saúde.	SCO	
	Contabilidade e Pessoal	Verificação do percentual da despesa total com pessoal nos últimos doze meses.		
Novembro	Contabilidade	Verificação dos índices de educação e saúde.	SCO	
	Contabilidade	Acompanhamento do cumprimento das metas do PPA vigente	SCO	



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

	Controle Interno	Avaliação da implantação da Lei nº 13.460/2017 – estabelece diversos requisitos de proteção aos usuários dos serviços públicos oferecidos pelos órgãos e entidades da Administração pública, com relatório de auditoria específico, conforme dispõe o art. 4º da resolução Normativa nº 19/2018 – TP – Controles Internos em nível de entidade.	CI	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Contabilidade e Pessoal	Verificação do percentual da despesa total com pessoal nos últimos doze meses.	SCO	
	Contabilidade	Verificação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO do 5º bimestre de 2024.	SCO	
	Controle Interno	Acompanhar pagamento de valor retidos dos servidores e do patronal ao Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
	Controle Interno	Acompanhar a aplicação dos recursos do Fundo Municipal de Previdência Social dos servidores	CI	
Dezembro	Contabilidade	Verificação do balancete da despesa e receita e Análise da Execução Orçamentária até o mês de novembro	SCO	
	Controle Interno	Orientações aos secretários e servidores dos órgãos municipais	CI	
	Contabilidade	Verificação do percentual aplicado em educação até novembro de 2024.	SCO	
	Contabilidade	Verificação do percentual aplicado em saúde até novembro de 2024.	SCO	
	Contabilidade e Pessoal	Verificação do percentual da despesa total com pessoal nos últimos doze meses.	SCO	
	Controle Interno	Acompanhamento do envio do Aplic.	CI	
	Pessoal	Verificação da folha de pagamento de novembro de 2024.	CI	
	Pessoal	Verificação da folha de pagamento do Fundo Municipal de previdência Social dos servidores	CI	

**OBS:**

1 . As ações planejadas podem sofrer alterações de datas dependendo da demanda e de situações adversas que possam ocorrer durante o exercício, como à exemplo as solicitações de auditorias/averiguações requeridas pelo Ministério Público Estadual e/ou Tribunal de Contas, além das programações do TCE/MT com capacitações, de acordo com a Resolução Normativa nº 33/2012, alterada pela Resolução Normativa nº 26/2014.



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS D'OESTE**  
**CONTROLADORIA**

2. Além das ações programadas no quadro acima, serão realizadas as seguintes atividades, que não há data fixa para ocorrer:

- 2.1 Parecer sobre Edital e Admissão em Concurso e Processo Seletivo;
- 2.2 Parecer sobre Pensão e aposentadoria no Regime Próprio de Previdência Social;
- 2.3 Acompanhar reuniões do Conselho Previdenciário