



# CÂMARA MUNICIPAL DE APIACÁS

PROJETO DE DECRETO LEGISLATIVO Nº 007/2021.

**DISPÕE SOBRE APROVAÇÃO DO  
PAAI/2022 DA CÂMARA MUNICIPAL  
DE APIACÁS E DA OUTRAS  
PROVIDÊNCIAS.**

A Câmara Municipal de Apiacás, Estado de Mato Grosso no uso de suas atribuições legais aprovou e eu **LEILSON BALDUINO FEITOSA**, Vereador Presidente sanciono o seguinte Decreto Legislativo:

**Art. 1º - FICA APROVADO O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/2022 DA CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLÓGICO E CRONOLÓGICOS E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS.**

**Art. 2º - Este Decreto Legislativo entra em vigor na data de sua Publicação, ou afixação.**

**Art. 3º - Revogam-se as disposições em contrário.**

Apiacás – MT, em 10 de dezembro de 2021,

  
**LEILSON BALDUINO FEITOSA**  
**-PRESIDENTE-**



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2022**

**Aprovação em:** xx de dezembro de 2021

**Ato de Aprovação:** Decreto Legislativo xxx/2021

**Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2022**

**Unidade Responsável:** Controlaria do Sistema de Controle Interno - CSCI

**Estabelece o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2022, da Câmara Municipal de APIACÁS-MT, dos procedimentos metodológicos e cronológicos e outras providências.**

**I – FINALIDADE**

**DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2022 DA CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLOGICOS E CRONOLOGICOS E DA OUTRAS PROVIDENCIAS.**

**II – ABRANGENCIA**

Abrange todas as unidades da estrutura organizacional das administrações diretas e indiretas

**III – CONCEITOS**

**1. AUDITORIA**

Exame pericial que segue o desenvolvimento da função de cada Sistema Administrativo.

**2. PAAI**

Plano Anual de Auditoria Interna

**IV - BASE LEGAL**

Lei Municipal 0482/2007, Decreto nº. 082/2007, com fundamento na Lei Federal nº. 8.666, de 21 de junho de 1993, 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 Controle Interno e do Controle do TCE/MT; Artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal e artigos 7º a 10 da Lei Complementar nº 269/2007 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso); Resolução Normativa nº. 033/2012 e 26/2014 do TCE/MT, em seu artigo 8º, o qual



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

determina que o Planejamento Anual de Auditoria Interna – PAAI da UCI deverá ser encaminhado a este Tribunal a partir da carga mensal de janeiro de 2014.

**V – RESPONSABILIDADES**

**1. Da Unidade de Controle Interno**

Através da atividade de auditoria interna, avaliar a eficácia dos procedimentos de controle inerentes ao Departamento.

**2. Da Unidade Auditada**

Prestar apoio por ocasião das auditorias, em especial no que tange à disposição de todos os documentos e papéis necessários para a execução dos trabalhos.

**3. Da Unidade Central**

Prestar apoio técnico a unidade responsável pela Instrução Normativa, no que tange a atualizações e execuções.

**VI - PROCEDIMENTOS**

**Art. 1º** – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI – da Câmara Municipal de Apiacás, que consiste na análise e verificação sistemática 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.

**Parágrafo Único** - A auditoria interna é executada por servidor do Controle Interno e servidores requisitados de outros Departamentos, através de projetos de auditoria individualizados por área de atuação.

**Art. 2º** – O Plano Anual de Auditoria Interna obedecerá aos procedimentos previstos nos seguintes documentos:

- I. Plano de Ação do Controle Interno;**
- II. Lei Municipal nº. 0482/2007;**
- III. Instrução Normativa SCI nº. 001/2011**



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

**IV. Resolução Normativa nº. 033/2012 e 26/2014 do TCE/MT**

**V. Recomendação do TCE/MT**

**§ 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.

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

- I - Sistema de Compras, Licitações e Contratos – SCL;
- II - Sistema de Recursos Humanos – SRH;
- III - Sistema de Frotas – SF;
- IV - Sistema de Controle Patrimonial – SPA;
- V – Sistema de Contabilidade – SCO;
- VI – Sistema de Planejamento e Orçamento – SPO;
- VII – Sistema Financeiro.

**§ 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 em:

- a) Processos licitatórios;
- b) Compras efetuadas;
- c) Elaboração dos contratos, termos aditivos e rescisão contratual;
- d) Relatório de acompanhamento emitido pelo Fiscal de Contrato decorrente do acompanhamento da execução do Contrato;
- e) Gerenciamento do uso de frotas de veículos e seus equipamentos, assim como: o controle de estoque de combustível, peças, pneus, acessórios dos veículos e equipamento; os procedimentos de manutenções preventivas e corretivas da frota de veículos e equipamentos;
- f) Folha de pagamento; cumprimento ao limite legal com despesa de pessoal; contratação e documentação apresentada pelo contratado;
- g) Verificação e acompanhamento do recebimento do DUODECIMO;
- h) Conferir o pagamento após a apresentação do relatório da Verba Indenizatória dos Vereadores e Presidente, conforme a Lei Municipal n.º 1066/2018

**§ 5º** – As auditorias serão realizadas nas unidades executoras e departamentos responsáveis pelos Sistemas Administrativos auditados.



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

§ 6º - O período de Execução será entre os meses de janeiro a dezembro/2022, conforme cronograma de atividade em anexo.

§ 7º - O cronograma de atividade, anexo único deste Ato, poderá sofrer alterações necessárias quando da sua execução.

**Art 4º** - Estabelece que ao final o exercício a Controladoria elabore o Plano Anual de Auditoria Interna -- PAAI para o ano de 2022.

APIACÁS-MT, 03 de dezembro de 2021.

Kátia Regina da Silva  
Controladora Interna

*Kátia Regina da Silva*  
*Controladora Interna*  
*Portaria 024/2015*

De Acordo

Leilson Balduino Feitosa  
Presidente Câmara Municipal de Apiacás-MT.



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

ANEXO -I

PAAI – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA- 2022.

MÊS/2022	SISTEMA	ATIVIDADES A SEREM VERIFICADAS	BASE REGULAMENTAR
JANEIRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes meses de Dezembro 2020.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de Controle Interno	Elaboração do Parecer Conclusivo da Unidade de Controle Interno referente as Contas de Gestão de 2021 e envio ao TCE/MT.	<b>Resolução Normativa TCE/MT N.º 33/2012.</b>
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
FEVEREIRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes meses de Janeiro 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fiscal de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
MARÇO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes mês de fevereiro 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema	Acompanhamento e Controle da	Instrução Normativa



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

	de compra, Licitação e Contrato	Execução dos Contratos e relatórios de fisco de contratos.	N.º 009/2015.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
ABRIL	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes meses de Março 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fisco de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
MAIO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes mês de Abril de 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fisco de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

	Contrato		
	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	Verificação das atividades referente aos bens patrimoniais (Comissão de Inventário, Avaliação e Doação). Contabilização, tombamento, transferências, e registros de bens patrimoniais.	Instrução Normativa N.º 003/2011.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
JUNHO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos Balancetes mês de Maio 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fiscal de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
	SO - Sistema de Ouvidoria	Verificar a aplicabilidade da Lei 13.460/2017 bem como o atendimento da Nota Técnica 02/2021 emitida pelo TCE – MT.	Nota Técnica 02/2021 emitida pelo TCE – MT.



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

JULHO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Junho 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de Controle Interno	Elaboração do relatório de acompanhamento semestral da Unidade de Controle Interno e envio ao TCE/MT.	<b>Resolução Normativa TCE/MT N.º 33/2012.</b>
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fiscal de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
AGOSTO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Julho 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fiscal de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema	Verificação dos procedimentos para a	<b>Manual de Remessa</b>



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

	de Contabilidade	remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>TCE</b>
SETEMBRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Agosto 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCA - Sistema de Compras e Almoxarifado	Verificação dos controles de estoque e distribuição de materiais no Almoxarifado Central.	Instrução Normativa N.º 007/2015.
	SRH - Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
OUTUBRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Setembro 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL - Sistema de compra, Licitação e Contrato	Verificação dos processos licitatórios e sua contratação, quanto a legalidade.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SRH - Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de	<b>Manual de Remessa TCE</b>



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

	Contabilidade	Mato Grosso (Sistema APLIC).	
NOVEMBRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Outubro 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SCL – Sistema de compra, Licitação e Contrato	Acompanhamento e Controle da Execução dos Contratos e relatórios de fiscal de contratos.	Instrução Normativa N.º 009/2015.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
DEZEMBRO	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação do Balancete mês de Novembro 2022.	Instrução Normativa N.º 008/2015.
	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	Verificação das atividades referente aos bens patrimoniais (Comissão de Inventário, Avaliação e Doação). Contabilização, tombamento, transferências, e registros de bens patrimoniais.	Instrução Normativa N.º 003/2011.
	SRH – Sistema de recursos Humanos	Verifica os procedimentos de contratação, elevação e execução de salários dos servidores públicos.	Lei 60/2011 PCC dos Servidores da Câmara Municipal de Apiacás-MT.
	SPF - Sistema de Frotas	Verificação das atividades referente ao uso e controle de abastecimento dos veículos pertencentes a Câmara Municipal.	Instrução Normativa N.º 002/2011 Versão 002/2017.
	SO - Sistema de Ouvidoria	Verificar a aplicabilidade da Lei 13.460/2017 bem como o atendimento da Nota Técnica 02/2021 emitida pelo TCE – MT.	Nota Técnica 02/2021 emitida pelo TCE – MT.



**CAMARA MUNICIPAL DE APIACÁS**  
**Estado de Mato Grosso**  
**Unidade de Controle Interno**

	SCO - Sistema de Contabilidade	Verificação dos procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso (Sistema APLIC).	<b>Manual de Remessa TCE</b>
--	--------------------------------	--	------------------------------

Apiacás – MT, 03 de dezembro de 2021.

  
Kátia Regina da Silva  
Controladora Interna

*Kátia Regina da Silva*  
*Controladora Interna*  
*Portaria 024/2015*