



## DECRETO N.º 259/2014.

**Súmula:** Homologa a Instrução Normativa SCI – 027/2013 VERSÃO 001, que dispõe sobre o programa anual de Auditoria Interna – PAAI/2014 da Prefeitura Municipal de Juína-MT, definindo os procedimentos Metodológicos e Cronológicos e da outras providencias.

Senhor **Hermes Lourenço Bergamim**, Prefeito Municipal de Juína, Estado de Mato Grosso, no uso de suas atribuições legais e objetivando a operacionalização do Sistema de Controle Interno do Município de Juína;

### DECRETA:

**Art. 1º.** Fica homologada a seguinte Instrução Normativa do Município de Juína-MT:

**SCI 027/2013 versão 001 - DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2014 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE JUINA-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLOGICOS E CRONOLOGICOS E DA OUTRAS PROVIDENCIAS.**

**Art. 2º.** Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação, revogando-se as disposições em contrário.

Gabinete do Prefeito de Juína, Estado de Mato Grosso, em **02 de Janeiro de 2014.**

**HERMES LOURENÇO BERGAMIM**  
Prefeito Municipal de Juína

Registrada no livro próprio e  
publicada por afixação no local  
de costume, na mesma data.

**VALDOIR ANTONIO PEZZINI**  
Sec. Mun. de Finanças e Administração



## **INSTRUÇÃO NORMATIVA SCI Nº. 027/2013.**

### ***DISPÕE SOBRE O PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI/2014 DA PREFEITURA MUNICIPAL DE JUINA-MT, DEFININDO OS PROCEDIMENTOS METODOLOGICOS E CRONOLOGICOS E DA OUTRAS PROVIDENCIAS.***

**A UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO DE JUINA ESTADO DE MATO GROSSO**, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Municipal 963/2007, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno, Decreto nº. 1.021/2007, que regulamenta a Lei 963/2007 e Decreto n.º 001/2008.

**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, e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/MT;

**CONSIDERANDO** que o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo utiliza como técnicas de trabalho, para a consecução de suas finalidades, a auditoria;

**CONSIDERANDO** que a auditoria visa avaliar a gestão pública, pelos processos e resultados gerenciais, e a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

**CONSIDERANDO** que as atividades de competência do Controle Interno 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 PAAI 2014 é o documento que orienta as normas para as Auditorias Internas, especificando os procedimentos e metodologia de trabalho a serem observados pelo Controle Interno,

### **R E S O L V E:**

**Art. 1º** – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI – da Prefeitura Municipal de Juina-MT, 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.



MUNICÍPIO DE JUÍNA  
PODER EXECUTIVO  
SECRETARIA DE FINANÇAS E ADMINISTRAÇÃO  
DIVISÃO DE RECURSOS HUMANOS

**Parágrafo Único** - A auditoria interna é executada por servidores 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. 963/2007;**
- III. Instrução Normativa SCI nº. 001/2007**
- IV. Regulamento de Auditoria Interna;**
- V. Recomendação do TCE/MT**

**Art. 3º** – O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI), em 2014, será realizado de 03 de Fevereiro de 2014 à 16 de Dezembro de 2014.

Nº.	UNIDADE	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO	EQUIPE	DATA INICIAL	DATA TÉRMINO
1	Unidade De Controle Interno	Definir metodologias para acompanhamento sistemático quanto ao cumprimento das I.N.s 002/2009 a 022/2011	10 dias (úteis)	CI	03/02/2014	14/02/2014
2	Planejamento e Orçamento SCI 002/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	10 dias (úteis)	Auditoria	17/02/2014	28/02/2014
3	Compras, Licitações e Contratos. SCI 003/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	15 dias (úteis)	Auditoria	05/03/2014	25/03/2014
4	Controle de Frotas SCI 004/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	10 dias (úteis)	Auditoria	26/03/2014	09/04/2014
5	Recursos Humanos SCI 005/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	10/04/2014	16/04/2014
6	Patrimônio SCI 006/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	17/04/2014	25/04/2014



MUNICÍPIO DE JUÍNA  
PODER EXECUTIVO  
SECRETARIA DE FINANÇAS E ADMINISTRAÇÃO  
DIVISÃO DE RECURSOS HUMANOS

7	Projetos e Obras Públicas SCI 007/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	28/04/2014	06/05/2014
8	Contabilidade e SCI 008/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	20 dias (úteis)	Auditoria	07/05/2014	03/06/2014
9	Convênios SCI 009/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	10 dias (úteis)	Auditoria	04/06/2014	17/06/2014
10	Previ-Juina SCI 010, 011, 012, 013/2009	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	15 dias (úteis)	Auditoria	18/06/2014	10/07/2014
11	Financeiro SCI 014/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	15 dias (úteis)	Auditoria	11/07/2014	31/07/2014
12	Saúde SCI 015/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	15 dias (úteis)	Auditoria	01/08/2014	21/08/2014
13	Educação SCI 016/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	10 dias (úteis)	Auditoria	22/08/2014	04/09/2014
14	Tributação SCI 017/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	15 dias (úteis)	Auditoria	05/09/2014	25/09/2014
15	Bem-Estar Social SCI 018/2010	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	26/09/2014	02/10/2014
16	Comunicação Social SCI 019/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	03/10/2014	09/10/2014
17	Serviços Gerais SCI 020/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	10 dias (úteis)	Auditoria	10/10/2014	23/10/2014
18	Assessoria Jurídica SCI 022/2011	Acompanhamento Preventivo em todo o Departamento	05 dias (úteis)	Auditoria	24/10/2014	30/10/2014
19	CI	Consolidação dos Relatórios de Auditoria Interna Elaboração PAAI 2014; Elaboração Parecer Conclusivo do Controle Interno.	33 dias (úteis)	CI	31/10/2014	16/12/2014



MUNICÍPIO DE JUÍNA  
PODER EXECUTIVO  
SECRETARIA DE FINANÇAS E ADMINISTRAÇÃO  
DIVISÃO DE RECURSOS HUMANOS

---

**Artigo 4º** - Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Prefeitura Municipal de Juina-MT, **02 de Janeiro de 2014.**

**HERMES LOURENÇO BERGAMIN**  
**Prefeito Municipal**

**ANTONIO DE OLIVEIRA**  
**Controlador Interno**