



PLANO ANUAL DE AUDITORIA MUNICIPAL

2022

Introdução: No uso das atribuições que lhe confere a Lei Complementar Municipal nº 038/2005 no seu artigo 4º o Controle Interno do Município de Catanduvas apresenta o Plano Anual de Auditoria Municipal para o ano de 2022.

Organização: Controle Interno Município de Catanduvas/SC

Responsável: Diego Grezelle

Equipe de Apoio: Servidores das Secretarias e setores envolvidos.

Critérios de Auditoria/Documentação de Referência.

- Critério utilizado: criticidade e conformidade da Secretaria
- Utilização das técnicas de Auditoria Governamental
- Observação às normas nacionais e internacionais de auditoria
- Observação à legislação municipal de Catanduvas.
- Observação a legislação vigente à Resolução FNDE (Fundo Nacional de Desenvolvimento e Educação) nº 26 de 17 de junho de 2013 e a Resolução da ANVISA (Agência Nacional da Vigilância Sanitária) nº 2016 de 15 de setembro de 2004.

Âmbito da Auditoria

1 - Secretaria de Educação, Cultura e Desporto.

Tipo de Auditoria: Auditoria de Conformidade e Operacional.





Objetivos

- Verificar o funcionamento e Controles Internos relacionados a Merenda Escolar, ou seja, se a Administração Pública cumpre as regras estabelecidas pela legislação pertinente.

Metodologia

- Apresentação do presente Plano Anual de Auditoria ao Chefe do Poder Executivo para conhecimento e aprovação;
- Realização de reuniões com Secretaria de Educação, Cultura e Desporto e com os servidores do setor auditado e outros setores que se fizerem necessários para apresentação do Plano Anual de Auditoria e execução dos trabalhos;
- Convite a Vigilância Sanitária do Município para a execução da Auditoria e acompanhamento das visitas *in loco* nas cozinhas das Escolas e Creches; Escola Municipal de Educação Básica Alfredo Gomes, Escola Municipal de Educação Básica Augustinho Marcon, Escola Municipal de Educação Básica Alexandre Vitoldo Czech (A creche do Vitoldo tem o mesmo nome da escola, o nome fantasia é Creche Sonho de Criança) e Escola Municipal de Educação Infantil Pato Donald.
- Cumprimento do Plano Anual de Auditoria conforme os procedimentos descritos na Tabela de Planeamento de Auditoria Interna 2022.



u



PLANEJAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

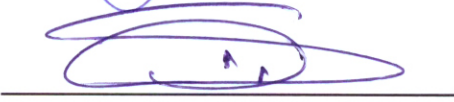
ANO 2021

Período estimado para a realização	Secretaria/Setor a ser auditado	Procedimentos a serem adotados	Fonte da Informação
Abril, Maio, Junho e Julho	Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Desporto.	1 – Verificar a legislação vigente que dispõem sobre a Merenda Escolar. 2 – Verificar a regularidade dos procedimentos licitatórios para a compra da Merenda Escolar. 3 – Verificação dos refeitórios e sua adequação a Resolução nº 216 da Anvisa.	1 - Legislação vigente. 2 - Responsáveis pelos setores. 3 - Procedimentos e Controles internos utilizados pelos setores.

Catanduvas/SC, 16 de dezembro de 2021.



Diego Grezelle
Agente de Controle Interno



Dorival Ribeiro dos Santos
Dirigente Máximo do Poder Executivo