



## PLANO ANUAL DE AUDITORIA MUNICIPAL

**2023**

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 2023.

Organização: Controle Interno Município de Catanduvas/SC

Responsável: Vanessa Dircéia Belotto – Controladora Interna e Diego Grezelle – Agente de Controle Interno;

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.

### **Âmbito da Auditoria**

1 - Secretaria de Administração e Finanças

Tipo de Auditoria: Auditoria de Conformidade e Operacional por meio de amostragem.



Estado de Santa Catarina  
**MUNICÍPIO DE CATANDUVAS**

**2 - Secretaria de Saúde**

Tipo de Auditoria: Auditoria de Conformidade e Operacional por meio de amostragem.

**3 - Secretaria de Infraestrutura**

Tipo de Auditoria: Auditoria de Conformidade e Operacional por meio de amostragem.

**Objetivos**

- Verificar o funcionamento e Controles Internos relacionados a, 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 Secretários e servidores do setor auditado e outros setores que se fizerem necessários para apresentação do Plano Anual de Auditoria e execução dos trabalhos;
- Cumprimento do Plano Anual de Auditoria conforme os procedimentos descritos na Tabela de Planejamento de Auditoria Interna 2023.



## PLANEJAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

**ANO 2023**

Período estimado para a realização	Secretaria/Setor a ser auditado	Procedimentos a serem adotados	Fonte da Informação
03 a 06/2023	Secretaria Municipal de Administração e Finanças.	1 – Setor de Contabilidade – Registros contábeis, fluxograma e controle do setor e aplicação fonte de recurso de receitas. 2 – Setor de Tesouraria – Pagamentos de credores, conciliações bancária e receitas. 3 – Setor de Recursos Humanos – Controle de ponto de servidores, horas extras, controle de férias acumuladas e arquivos.	1 - Legislação vigente. 2 - Responsáveis pelos setores. 3 - Procedimentos e Controles internos utilizados pelos setores.
07 a 09 /2023	Secretaria Municipal de Saúde	1 – Farmácia – Controle de entregas, estoque e validade de itens. 2 – Veículos – Diário de Bordo, conservação do bem. 3 – Avaliação do mobiliário e espaços dos ESF's.	1 - Legislação vigente. 2 - Responsáveis pelos setores. 3 - Procedimentos e Controles internos utilizados pelos setores



Estado de Santa Catarina  
**MUNICÍPIO DE CATANDUVAS**

10 a 12/2023	Secretaria Municipal de Infraestrutura	1 - Controle de frotas – Despesas por veículo, controle de bordo diários e conservação; 2 – Controle de Estoque e armazenamentos de produtos, 3 – Organização e fluxograma do setor.	1 - Legislação vigente. 2 - Responsáveis pelos setores. 3 - Procedimentos e Controles internos utilizados pelos setores
--------------	--	--	---

Catanduvas/SC, 20 de dezembro de 2022.

Vanessa Dircéia Belotto  
Controladora Interna

Diego Grezelle  
Agente de Controle Interno

Dorival Ribeiro dos Santos  
Dirigente Máximo do Poder Executivo