



PLANO ANUAL DE AUDITORIA MUNICIPAL

2023

Introdução: No uso das atribuições que lhe confere a Lei Complementar Municipal nº 034/2003 no seu artigo 4º, o Controle Interno do Município de Luzerna apresenta o Plano Anual de Auditoria Municipal para o ano de 2023.

Organização: Controle Interno Município de Luzerna

Responsável: Vanusca Silva

Equipe de Apoio: Servidores das Secretarias e setores envolvidos.

Critérios de Auditoria e Documentação de Referência:

- Critério utilizado: criticidade e conformidade legal
- Utilização das técnicas de Auditoria Governamental

Âmbito da Auditoria

01) Incubadora Tecnológica de Luzerna.

Tipo de Auditoria: Auditoria de Conformidade e Operacional

Objetivos

Verificar os controles internos acerca dos procedimentos legais e administrativos que envolvam a incubação de empresas na Incubadora Tecnológica de Luzerna, com foco nos aspectos regulamentares.

Locais e Setores a serem auditados: Incubadora Tecnológica de Luzerna - ITL.



ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUZERNA
CONTROLE INTERNO

Metodologia:


- Apresentação do presente Plano Anual de Auditoria ao Chefe do Poder Executivo para conhecimento e aprovação;
- Realização de reuniões com o Prefeito Municipal e com a Diretoria de Desenvolvimento Econômico e Inovação da Incubadora Tecnológica Municipal de Luzerna – ITL e com servidores e estagiários do setor auditado e outros setores que se fizerem necessários para a 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 |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Fevereiro e Março | Incubadora Tecnológica Luzerna de | 01) Verificar a legislação e regulamentos internos que dispõem sobre a ITL e sua gestão administrativa; 02) Verificar a regularidade dos procedimentos de seleção de empresas incubadas; 03) Conferir em que medida os contratos de uso dos espaços físicos da ITL são formalizados e de acordo com os ditames legais; 04) Apurar se as taxas de incubação a serem pagas pelas empresas beneficiadas encontram-se regulares e em dia; 03) Verificar a regularidade dos procedimentos de desincubação das empresas beneficiadas. | 02) Legislação vigente; 03) Responsáveis pelos setores 04) Procedimentos e Controles internos utilizados |

Luzerna, 11 de Novembro de 2022.


Vanusca Silva
Controle Interno

De acordo: 
Juliano Schneider
Prefeito Municipal