



## PLANO ANUAL DE AUDITORIA MUNICIPAL

2024

**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 2024.

**Organização:** Controle Interno Município de Luzerna

**Responsável:** Vanusca Silva

**Equipe de Apoio:** Servidores das Secretarias e setores envolvidos.

### **Crítérios de Auditoria e Documentação de Referência:**

- Critério utilizado: criticidade e conformidade legal
- Utilização das técnicas de Auditoria Governamental
- Manual de Auditoria Interna TCE/SC, versão 1.0 - 2023

### **Âmbito da Auditoria**

01) Secretaria de Obras e Serviços

**Tipo de Auditoria:** Auditoria de Conformidade e Operacional

### **Objetivos**

- Verificar o funcionamento e avaliação dos Controles Internos relacionados aos atos administrativos executados pela Secretaria, envolvendo a aquisição de bens e serviços (compras), a manutenção e controle do estoque de materiais sob a guarda da Secretaria, o conserto, a manutenção (preventiva e corretiva) e abastecimento das máquinas e veículos, os procedimentos de controle das horas máquinas referentes à política de benefícios (Lei Municipal nº 608/2005) dentre outros assuntos pertinentes.



**ESTADO DE SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUZERNA  
CONTROLE INTERNO**

**Locais e Setores a serem auditados:** Secretaria de Obras e Serviços, Setor de Compras, Setor de Controle de Frotas.

**Metodologia:**

- Apresentação do presente Plano Anual de Auditoria ao Chefe do Poder Executivo para conhecimento e aprovação;
- Realização de reuniões com o Prefeito Municipal, com o Secretário de Obras e Serviços, 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 2024.



ESTADO DE SANTA CATARINA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUZERNA  
CONTROLE INTERNO

PLANEJAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

ANO 2024

Período estimado para a realização	Secretaria/Setor a ser auditado	Procedimentos a serem adotados	Fonte da Informação
Fevereiro à Março 2024	Secretaria de Obras e Serviços	<p>01) Verificar a legislação e regulamentos internos que dispõem sobre as atividades desenvolvidas pela Secretaria de Obras e Serviços e a sua gestão administrativa;</p> <p>02) Verificar os controles internos relacionados aos procedimentos abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Aquisição de bens e serviços;</li><li>• Controle de estoque (materiais de consumo e materiais permanentes) e das ferramentas de manutenção e consertos de máquinas;</li><li>• Retirada e entrega das máquinas e veículos no pátio;</li><li>• Segurança adotada no pátio onde ficam guardadas as máquinas e ferramentas de manutenção e conserto;</li><li>• Prestação de serviço de horas máquinas à particulares, conforme Lei 608/2005.</li></ul>	<p>02) Legislação vigente;</p> <p>03) Responsáveis pelos setores</p> <p>04) Procedimentos e controles internos utilizados</p>

Luzerna, 21 de Novembro de 2023.

VANUSCA DENIZE  
DA  
SILVA:73325732020

Assinado de forma digital  
por VANUSCA DENIZE DA  
SILVA:73325732020  
Dados: 2023.11.21  
15:03:30 -03'00'

Vanusca Silva  
Controle Interno

De acordo:

  
Juliano Schneider  
Prefeito Municipal