

Matriz de Planejamento de Auditoria Interna para o Exercício de 2024

A Matriz de Planejamento de Auditoria Interna para o Exercício de 2024 desempenha um papel fundamental ao guiar o planejamento estratégico das atividades de auditoria interna ao longo do ano. Essa ferramenta foi elaborada com o propósito de assegurar que as auditorias sejam conduzidas de maneira abrangente, eficiente e alinhada com os objetivos específicos da organização.

Com o intuito de assegurar uma abordagem abrangente e eficaz, a matriz de planejamento é segmentada em seções essenciais, sendo cada uma fundamental para o êxito na realização das atividades de auditoria. Abaixo estão as principais seções da matriz de planejamento:

ID	Área ou Processo	Objetivo da Auditoria	Metodologia	Período
1	Contratações Públicas	Verificar a legalidade e eficiência nos processos de contratação de bens e serviços	Análise de contratos, entrevistas e revisão de editais	Jan a Mar de 2024
2	Controle Patrimonial	Avaliar a efetividade dos controles sobre o patrimônio público	Inventário físico, análise de registros e entrevistas	Fev a Abr de 2024
3	Gestão de Recursos Humanos	Avaliar a eficácia dos processos de gestão de pessoal, incluindo admissões, desligamentos e capacitação	Análise de registros, entrevistas e revisão de normativas	Mar a Mai de 2024
4	Transporte Escolar	Verificar a regularidade e segurança nos serviços de transporte escolar	Inspeção de veículos, entrevistas e revisão de contratos	Abr a Jun de 2024
5	Merenda Escolar	Avaliar a conformidade e qualidade dos processos de fornecimento de merenda escolar	Análise de contratos, inspeção de insumos e entrevistas	Mai a Jul de 2024
6	Transparência Pública	Verificar a efetividade das práticas de transparência na divulgação de informações públicas	Análise de portais, entrevistas e revisão de documentos	Jan a Ago de 2024
7	Limites Constitucionais: Educação e Saúde	Avaliar o cumprimento dos limites constitucionais destinados à área da Educação e Saúde	Análise do RREO, entrevistas e revisão de documentos	Mar, Mai, Jul, Set e Nov de 2024
9	Limites Constitucionais: Despesas com Pessoal	Verificar a conformidade e efetividade no cumprimento dos limites constitucionais destinados às despesas com pessoal	Análise do RGF, entrevistas e revisão de documentos	Mai e Set de 2024
10	Repasse do Duodécimo	Análise do cálculo do duodécimo, análise dos limites e prazos constitucionais referentes aos repasses ao legislativo.	Análise de cálculos, revisão de repasses, entrevistas e documentos	Jan a Dez de 2024
11	Relatório RAINTE 2023	Apresentar neste relatório todas as atividades de auditoria realizadas no Exercício de 2024	Coleta de informações, revisão de relatórios de auditoria e	Nov e Dez 2024

ID	Área ou Processo	Objetivo da Auditoria	Metodologia	Período
			consolidação dos resultados obtidos	
12	Plano PAINT 2024	Desenvolver o Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2024, abrangendo as áreas e processos prioritários	Revisão das demandas, levantamento de riscos, definição de escopo e revisão com a equipe técnica	Nov e Dez 2024

Responsável Técnico: Erinaldo Telso de Araújo.

Essa matriz de planejamento de auditoria interna contém as áreas que serão auditadas, os objetivos específicos de cada auditoria, o período de realização das auditorias, os responsáveis por cada atividade de auditoria, o tipo de auditoria a ser realizada, os recursos necessários para conduzir as auditorias e os indicadores de desempenho, que serão acompanhados para medir os resultados alcançados.

Através dessa matriz, as atividades de auditoria interna para o exercício de 2024 serão planejadas de forma estratégica e alinhada às ações direcionadas, garantindo uma abordagem abrangente e eficaz na avaliação dos processos e controles internos na Prefeitura de Arcoverde.

Arcoverde/PE, 2 de outubro de 2024.

Erinaldo Telso de Araújo – Mat.: 302034
Auditor de Controle Interno