



PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

As auditorias terão como meta a promoção de melhorias contínuas nos seus processos de trabalho e o alcance dos objetivos estabelecidos pela gestão. As auditorias de regularidade e operacionais, possuem caráter preventivo e corretivo tais como:

- a) Planejamento com definição de prioridades em atendimento as normas de controladoria e normas de transparência pública;
- b) Atendimento aos órgãos de fiscalização externa; determinações do chefe de poder ou solicitação de órgão externo;
- c) Análises de fatos supervenientes que possam ocorrer, onde necessitem da atuação e execução de auditorias;
- d) Utilização de técnicas, com exames e comparativos entre relatórios sintéticos e analíticos, exames documentais, inspeções físicas, acompanhamento em rotinas dos setores, conferências em cálculos e lançamentos, análises em geral e utilização de checklist.

Os trabalhos serão desenvolvidos no período de janeiro a dezembro de 2026 e poderão ser acompanhados, tempestivamente, pelos relatórios mensais e anual de atividades e pelas instruções e ou documentos expedidos, os quais estarão publicados no site da Câmara Municipal de Cedro do Abaeté, Minas Gerais, <https://www.camaracedro.cam.mg.gov.br>

CRONOGRAMA DOS TRABALHOS PARA O EXERCÍCIO DE 2026 ATIVIDADES A SEREM DESEMPENHADAS

- Verificar e acompanhar a numeração e a publicação de atos oficiais;
- Verificar a regularidade dos backups e proteção do banco de dados do órgão;
- Verificar a aprovação e publicação do cronograma de férias;
- Relatar e observar obediência aos limites da despesa total com pessoal;
- Verificar assiduidade dos repasses do Poder Executivo ao Poder Legislativo;
- Avaliar os limites e as condições para inscrição em restos a pagar;
- Verificar a observância quanto a lei de licitações, bem como a nomeação do agente de contratação, do pregoeiro e dos membros da equipe de apoio;
- Auditar e acompanhar os procedimentos de execução e formalização de compras, dispensas, inexigibilidades de licitação, credenciamentos, contratos, aditivos, dentre outros;
- Fiscalizar o cumprimento da ordem cronológica de pagamentos e de emissão de cheques;
- Analisar e certificar a responsabilização e pagamentos de multas de trânsitos.
- Verificar o cumprimento da Lei de Acesso à Informação Pública, conferindo o Portal da Transparência no site oficial do Poder Legislativo.
- Auditar pagamentos de diárias aos agentes públicos e aos servidores, adiantamentos, reembolsos conforme regulamentação;
- Controle Interno Auditar a elaboração do inventário analítico de bens, conforme manual de patrimônio público municipal;
- Auditar o cronograma e as regras de elaboração dos instrumentos de planejamento no âmbito municipal (PPA, LDO e LOA);
- Auditar os eventos de pagamentos de servidores, subsídio de Vereadores e processamento da folha de pagamento e recolhimento de obrigações previdenciárias;



- Auditoria na área contábil, recursos humanos e financeira, verificando a remessa de informações e dados aos órgãos de fiscalização externa;
- Acompanhar o andamento do SIAFIC
- Auditoria do controle de abastecimento e manutenção de veículo oficial, caso venha a possuir;
- Análise e emissão de relatório anual do Serviço de Controle Interno, com parecer conclusivo sobre as contas anuais;
- Avaliar e verificar a resolução dos assuntos encaminhados a Ouvidoria Municipal;
- Auditar pasta funcional de servidores, conforme regulamentação;
- Auditar o acúmulo de férias e pagamento de vantagens e gratificações aos servidores, conforme princípio da legalidade e interesse público;
- Auditar atos de admissão, demissão e movimentação de pessoal;
- Acompanhamento em processos de prestações de contas do Município de Cedro do Abaeté / MG;
- Acompanhar processo de fixação de subsídios dos Vereadores para próxima legislatura;
- Analisar junto ao Gestor a expedição de atos para cumprimento das exigências estabelecidas durante o período eleitoral;
- Aprimoramento dos normativos internos
- Elaboração de normativos internos.

Cedro do Abaeté / MG, 27 de Novembro de 2025

Márcio Rosa de Sousa
Responsável pelo Setor de Controle Interno
Poder Legislativo de Cedro do Abaeté / MG