

## INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01/2021

**EMENTA:** Institui o Planejamento Estratégico de Auditoria para a Controladoria Geral do Município de Condado-PE e dá outras providências.

A Coordenadora do Sistema de Controle Interno de Condado-PE, no uso de suas atribuições legais, que lhe confere a **Lei Municipal nº 867/2009, de 25 de junho de 2009**, que dispõe sobre a criação e funcionamento do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal, normatiza:

### CAPÍTULO I DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º - Fica instituído o Planejamento Estratégico de Auditoria para a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município de Condado-PE.

Parágrafo único. O Planejamento Estratégico de Auditoria para **CSCI** do Município de Condado-PE. é o constante no Anexo I desta Instrução Normativa.

### CAPÍTULO II DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DE AUDITORIA PARA A CSCI DO MUNICÍPIO DE CONDADO-PE.

Art. 2º - O Planejamento Estratégico de Auditoria para a CSCI do Município de Condado-PE, conterà a Organização (Preparação, Elaboração, Encaminhamento de Ofício de Solicitação de Documentos), Programação (Quem e Quando Iniciar e Concluir Auditorias) e Execução (Realização) de Auditorias nas Unidades Administrativas sob seu controle, no que tange às Áreas:

**I - Orçamentária:** PPA - Plano Plurianual, LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias, LOA - Lei Orçamentária Anual e Execução Orçamentária;

**II - Licitatória:** Compra, Dispensa, Inexigibilidade, Registro de Preço, Pregão Presencial, Pregão Eletrônico, Leilão, Concurso Público, Convite, Tomada de Preço e Concorrência Pública;

**III - Contratual:** Elaboração de Contrato e Gestão Contratual;

**IV - Contábil:** Gestão Contábil, Gestão Fiscal Contábil e Contabilidade Pública;

**V - Patrimonial:** Gestão Patrimonial, Gestão Fiscal Patrimonial, Contabilidade Patrimonial e Almoxarifado;

**VI - Fiscal:** Gestão Fiscal;

**VII - Financeira:** Gestão Financeira, Gestão Fiscal Financeira e Contabilidade Financeira.

Art. 3º - O Ofício de Solicitação de Documentos, constante no Anexo II desta Instrução Normativa, deverá ser encaminhado ao setor competente, com prazo mínimo de 30 (trinta) dias.



### **CAPÍTULO III DAS DISPOSIÇÕES FINAIS E TRANSITÓRIAS**

Art. 4º - Esta Instrução Normativa entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se as disposições em contrário.

Condado/PE, 25 de janeiro de 2021



**Línthia Lima da Silva**  
Coordenadora do Sistema de controle Interno  
**Portaria nº 008/2021**

**Anexo I**

**Planejamento Estratégico de Auditoria para a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município de Condado -PE.**

DESCRIÇÃO	INÍCIO	TÉRMINO
PPA - Plano Plurianual	01/10/2021	30/12/2021
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias	01/10/2021	30/12/2021
LOA - Lei Orçamentária Anual	01/10/2021	30/12/2021
Execução Orçamentária	01/10/2021	30/12/2021
Compra	01/05/2021	30/12/2021
Dispensa	01/03/2021	30/12/2021
Inexigibilidade	01/03/2021	30/12/2021
Registro de Preço	01/03/2021	30/12/2021
Pregão Presencial	01/03/2021	30/12/2021
Pregão Eletrônico	01/03/2021	30/12/2021
Obras	01/02/2021	30/12/2021
Leilão	01/02/2021	30/12/2021
Concurso Público	01/02/2021	30/12/2021
Tomada de Preço	01/02/2021	30/12/2021
Concorrência Pública	01/02/2021	30/12/2021
Elaboração de Contrato	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Contratual	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Contábil	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Fiscal Contábil	01/02/2021	30/12/2021
Contabilidade Pública	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Patrimonial	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Fiscal Patrimonial	01/02/2021	30/12/2021
Contabilidade Patrimonial	01/02/2021	30/12/2021
Almoxarifado	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Fiscal	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Financeira	01/02/2021	30/12/2021
Gestão Fiscal Financeira	01/02/2021	30/12/2021
Contabilidade Financeira	01/02/2021	30/12/2021
USF/UBS/CAF	01/02/2021	30/12/2021
Unidades Escolares	01/02/2021	30/12/2021
Merenda Escolar / Kit Merenda	01/02/2021	30/12/2021



**Anexo II**  
**Memorando de Solicitação de Documentos**

De:

Para:

Assunto: Solicitação de Documentos para Realização Programada de Auditoria.

De acordo com o Planejamento Estratégico de Auditoria, instituído pela Instrução Normativa Nº 01/2021, de 25 de janeiro de 2021, informamos que realizaremos a auditoria programada para o(a)..... Assim sendo, solicitamos a entrega dos documentos, abaixo, assinalados.

<b>OBJETO DA AUDITORIA</b>	<b>DOCUMENTAÇÃO SOLICITADA</b>
<input type="checkbox"/> PPA - Plano Plurianual	PPA
<input type="checkbox"/> LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias	LDO
<input type="checkbox"/> LOA - Lei Orçamentária Anual	LOA
<input type="checkbox"/> Execução Orçamentária	Anexos da LOF 4.320/64
<input type="checkbox"/> Compra	Processos de Compra
<input type="checkbox"/> Dispensa	Processos de Dispensa
<input type="checkbox"/> Inexigibilidade	Processos de Inexigibilidade
<input type="checkbox"/> Registro de Preço	Processos de Registro de Preço
<input type="checkbox"/> Pregão Presencial	Processos de Pregão Presencial
<input type="checkbox"/> Leilão	Processos de Leilão
<input type="checkbox"/> Concurso Público	Processos de Concurso Público
<input type="checkbox"/> Convite	Processos de Convite
<input type="checkbox"/> Tomada de Preço	Processos de Tomada de Preço
<input type="checkbox"/> Elaboração de Contrato	Os Contratos
<input type="checkbox"/> Gestão Contratual	Processos de Execução
<input type="checkbox"/> Gestão Contábil	Anexos da LOF 4.320/64
<input type="checkbox"/> Gestão Fiscal Contábil	Relatórios da LRF
<input type="checkbox"/> Contabilidade Pública	Anexos da LOF 4.320/64
<input type="checkbox"/> Gestão Patrimonial	Relatórios da LRF
<input type="checkbox"/> Gestão Fiscal Patrimonial	Relatórios da LRF
<input type="checkbox"/> Contabilidade Patrimonial	Anexos da LOF 4.320/64
<input type="checkbox"/> Almoxarifado	RMAs
<input type="checkbox"/> Gestão Fiscal	Relatórios da LRF
<input type="checkbox"/> Gestão Financeira	Anexos da LOF 4.320/64
<input type="checkbox"/> Gestão Fiscal Financeira	Relatórios da LRF
<input type="checkbox"/> Contabilidade Financeira	Anexos da LOF 4.320/64

Outrossim, informamos, ainda, que os documentos deverão ser entregues, na Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Município de Condado-PE, no prazo de até 30 (trinta) dias.

*[Handwritten signature]*

**RESPONSÁVEL PELA AUDITORIA**

<b>Nome:</b>	<b>Cargo:</b>
Línthia Lima da Silva	Coordenadora do Sistema de Controle Interno
<b>Data:</b>	<b>Assinatura</b>

