



PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – 2021

Estabelece o Cronograma Anual de Auditoria Interna para o Exercício de 2021.

A CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO de Barra do Piraí-RJ, no uso de suas atribuições legais que lhe confere a Lei Municipal nº 2.965/2018, resolve:

CONSIDERANDO, que o Sistema de Controle Interno é exercido em obediência ao disposto na Constituição Federal, nas normas gerais de direito financeiro contidas na Lei Federal nº. 4.320/64, Lei Complementar Federal nº. 101/2000, Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como as normas específicas do TCE/RJ;

CONSIDERANDO que as atividades de competência da Controladoria do Sistema de Controle Interno do Município terão como enfoque principal a avaliação da eficiência e eficácia dos procedimentos de controle adotados nos diversos sistemas administrativos, pelo órgão central e unidades setoriais, cujos resultados serão consignados em relatório contendo recomendações para o aprimoramento de tais controles;

CONSIDERANDO que o Órgão Central de Controle Interno tem a obrigatoriedade de organizar e executar auditoria contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial em todas as unidades administrativas do Poder Executivo do Município.

CONSIDERANDO que o manual de Auditoria Interna (MAI) é o documento que orienta as normas para os procedimentos e metodologias de auditoria interna a serem observados pela Controladoria Geral do Município de Barra do Piraí.

RESOLVE:

Art. 1º – Apresentar o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI da Prefeitura Municipal de Barra do Piraí/RJ para o ano de 2021, que consiste na análise e verificação sistemática dos atos e registros contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais e patrimoniais, e da existência e adequação dos controles, baseada nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

Art. 2º - Os principais objetivos pretendidos com a execução do Plano Anual Auditoria Interna – PAAI 2021 são os seguintes:

- I. Verificar a aplicação das normas internas, da legislação vigente e das diretrizes orçamentárias propostas pela administração.
- II. Avaliar a eficiência e o grau de segurança dos controles internos,
- III. Verificar e acompanhar o cumprimento das orientações/determinações do TCE/RJ;
- IV. Apresentar sugestões de melhoria após a execução dos trabalhos de auditoria, visando à racionalização dos procedimentos e aprimoramento dos controles existentes e, em não havendo implantá-los.
- V. Avaliar a eficiência, a eficácia e a economia na aplicação e utilização dos recursos públicos,

Art.3º - O Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) – 2021, será executado durante o exercício de 2021, de acordo com programação constante do Anexo Único, podendo ser alterada de acordo com a demanda da Controladoria Geral do Município.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

Parágrafo 1º. O cronograma de execução de trabalhos de auditoria não é fixo, podendo ele ser alterado, suprimido em parte ou ampliado em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução.

Parágrafo 2º. As auditorias serão realizadas conforme cronograma , anexo, podendo ser prorrogado por igual período.

Art.4º. Os resultados das atividades de auditoria serão levados ao conhecimento do Prefeito Municipal e dos responsáveis pelas áreas envolvidas para que tomem conhecimento e adotem as providências que se fizerem necessárias. As constatações, recomendações, pendências, farão parte do relatório de auditoria a ser entregue em até 20 dias após o mês de referência

Art. 5º A Controladoria Geral do Município poderá a qualquer tempo requisitar informações às unidades executoras, independente do cronograma previsto no PAAI 2021.

Parágrafo 1º. A recusa de informações ou o embaraço dos trabalhos da Controladoria Geral do Município será comunicada oficialmente ao Prefeito e citada nos relatórios produzidos, podendo ainda o servidor causador do embaraço ou recusa ser responsabilizado na forma da lei.

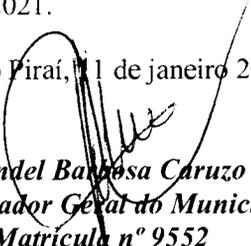
Parágrafo 2º. A unidade auditada tem prazo de até 15 (quinze) dias corridos, a contar da data do recebimento, para responder às recomendações e sugestões contidas no **Relatório de Auditoria**.

Parágrafo 3º. A prorrogação por prazo superior ao previsto no parágrafo anterior só é permitida, exclusivamente, em situações excepcionais que exijam maior tempo para a solução, reconhecida pelo controlador que, em caso de recusa do pedido, deverá justificá-la.

Art.6. Em caso de solicitação de auditoria encaminhada a Controladoria Geral do município pelo Prefeito, secretários ou cargo equiparado, por Diretores de Autarquias municipal ou órgãos fiscalizadores, será verificada a necessidade de auditoria específica para a apuração dos fatos pelo Controlador Geral do Município, o qual atendendo aos critérios de relevância e prioridade, discricionariamente instaurará auditoria extraordinária, sobrestando as demais auditorias até a conclusão desta.

Art. 7º. A Controladoria Geral do Município será responsável pela execução dos trabalhos a serem realizados no Plano Anual de Auditoria Interna 2021.

Barra do Piraí, 11 de janeiro 2021.


Wendel Barbosa Caruzo
Controlador Geral do Município
Matricula nº 9552

Autorizo na forma da lei


Mario Reis Esteves
Prefeito Municipal de Barra do Piraí



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
1	Conformidade	SIGFIS x BETHA	Verificar a conformidade dos dados lançados no SIGFIS frente aqueles registrados no sistema BETHA, relativos ao exercício de 2020.	Efetuar as devidas correções nos dados financeiros, orçamentários e contábeis do SIGFIS, a fim de que estejam compatíveis com o sistema contábil BETHA, corrigindo assim IMPROPRIEDADES apontadas pelo TCE-RJ em contas de exercícios anteriores.	Fevereiro de 2021	Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
2	Conformidade	Ordem Cronológica de Pagamentos	Verificar se os pagamentos efetuados no exercício de 2020 obedeceram a estrita ordem cronológica de pagamentos, conforme preconiza o art. 5º da Lei de Licitações e Contratos Administrativos.	Efetuar fiscalização nos diversos pagamentos efetuados ao longo de 2020, no âmbito da Prefeitura Municipal de Barra do Piraí (excetuando-se os fundos municipais), através de amostragem, a fim de confirmar o atendimento ao artigo 5º da Lei nº 8.666/93.	Janeiro e Fevereiro de 2021	Sérgio Rocha (CGM) -- -- auxiliar Paulo Roberto da Nóbrega Júnior Matrícula nº 10813	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
3	Conformidade	RREO e RGF	Verificar a conformidade e consistência dos dados publicados no Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO do 6º bimestre de 2020 e do Relatório da Gestão Fiscal - RGF do 3º quadrimestre de 2020.	Corrigir eventuais falhas e distorções nos dados, dando transparência, fidedignidade e legalidade às publicações.	Fevereiro de 2021	Luciana aparecida Francisco Matrícula 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
4	Contábil	SICONFI e MSC	Verificar a integridade dos dados contábeis, orçamentários e financeiros encaminhados através do sistema SICONFI, assim como pela Matriz de Saldo Contábeis - MSC.	Aprimorar os dados e o encaminhamento à Secretaria do Tesouro Nacional, a fim de melhorar a posição do Município no ranking do SICONFI, que atualmente é de 44º no Estado (92 municípios) e 10º da região sul fluminense (abrange 12 municípios).	Fevereiro e Março de 2021	Sérgio Espindola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
5	Monitoramento	PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Fevereiro, Março e Abril de 2021	Sérgio Espíndola Lumertz Matricula 9761 (CGM) -- -- Patrícia Tertuliano de Oliveira Matricula 8858 (CGM) -- -- Luciana Aparecida Francisco Matricula nº 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha Matricula nº ____ (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 30 dias após o período de execução.
6	Monitoramento	Matriz de Acompanhamento	Monitorar as informações a serem prestadas pelos diversos setores, através da Matriz de Acompanhamento, relativas aos impropriedades apontadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em análises e votos de contas anteriores.	Orientar e acompanhar o abastecimentos dos quatro da Matriz, a fim de que TODAS as impropriedades sejam plenamente atendidas.	Março e Abril de 2021	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matricula 8858 (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matricula nº 11021	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
7	Conformidade	Contratos - Término de Mandato	Verificar se os contratos assinados ou em vigor a partir de maio de 2020, estão em conformidade com a norma legal e se seus saldos atendem ao art. 42 da LRF.	Evitar que haja saldos de contratos sem a devida suficiência financeira para seu pleno pagamento, ainda que em exercício futuro.	Janeiro e Fevereiro de 2021	Luciana aparecida Francisco Matrícula 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha Matrícula ____ -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
8	Conformidade e Operacional	COVID-19	Verificar a conformidade legal de TODAS as despesas efetuadas em 2020 com base e para o atendimento da emergência promovida pela pandemia do coronavírus.	Verificar se as aquisições, serviços e demais despesas com base no enfrentamento da pandemia atenderam a legislação pertinente e se estão todas autuadas em processo administrativo próprio, com a devida transparência.	Março, Abril e Maio de 2021	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Espíndola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITÓRIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
9	Conformidade	Índices de Educação	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Educação e do FUNDEB	Confirmar o atendimento dos índices da educação e FUNDEB, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	Wendel Caruzo -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (DFC)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
10	Conformidade	Índices de Saúde	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Saúde	Confirmar o atendimento dos índices da Saúde, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	Wendel Caruzo (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
11	Conformidade	Restos a Pagar	Verificar se o Decreto Municipal de encerramento do exercício de 2020, com regras e prazos para serem cumpridos em 2021 também, no que tanbe os restos a pagar, está sendo cumprido.	Evitar o endividamento do Município, com saldos de empenhos e restos a pagar indevidos.	julho de 2021	Sérgio Espindola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Luciana Aparecida Francisco Matrícula nº 6188 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ

PLANO ANUAL DE AUDITÓRIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
12	Contábil	Certificado de auditoria	analisar os dados contábeis e financeiros das contas de governo de 2020, para emissão do Certificado de Auditoria.	Dar fidelidade e integridade nos dados das contas de governo de 2020, com emissão de certificado de auditoria.	maio e junho de 2021	Sérgio Espíndola Lumertz Matrícula 9761 (CGM)	Certificados de auditoria emitidos.
13	Operacional	Alterações Orçamentárias	Verificar se as alterações orçamentárias realizadas em 2020 atenderam a legislação, quanto ao percentual aprovado no orçamento 2020, em leis específicas e as devidas fontes das alterações.	Evitar erros e falhas no envio das informações ao TCE-RJ, como tem ocorrido nos últimos exercícios.	Fevereiro e Março de 2021	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Rocha (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
14	Conformidade	Almoxarifado	Verificar se os lançamentos no sistema de almoxarifado estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	julho e agosto de 2021	Sérgio Rocha (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITÓRIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
15	Conformidade	Patrimônio	Verificar se os lançamentos no sistema de patrimônio estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	setembro e outubro de 2021	Sérgio Rocha (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
16	Contábil e Orçamentário	LDO	Avaliar as ações e metas contidas na LDO 2022	Promover a verificação das metas e ações contidas na LDO 2022, com o fito de preparar as ações de fiscalização e auditoria de 2022.	julho de 2021	Sérgio Espindola Lumertz Matrícula 9761 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ PLANO ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS - PAAI 2021

ITEM	TIPO DE AUDITORIA	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS	PERÍODO DE EXECUÇÃO	RESPONSÁVEL	RESULTADO
17	Contábil e Orçamentário	PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrense.	agosto e setembro de 2021	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Espindola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Luciana aparecida Francisco Matrícula 6188 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
1	Luciana aparecida Francisco (Mat. 6188)	Contratos - Término de Mandato	Verificar se os contratos assinados ou em vigor a partir de maio de 2020, estão em conformidade com a norma legal e se seus saldos atendem ao art. 42 da LRF.	Evitar que haja saldos de contratos sem a devida suficiência financeira para seu pleno pagamento, ainda que em exercício futuro.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)
2		RREO e RGF	Verificar a conformidade e consistência dos dados publicados no Relatório Resumido da Execução Orçamentária - REEO do 6º bimestre de 2020 e do Relatório da Gestão Fiscal - RGF do 3º quadrimestre de 2020.	Corrigir eventuais falhas e distorções nos dados, dando transparência, fidedignidade e legalidade às publicações.	Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)
3		PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Fevereiro, Março e Abril de 2021	30 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
5		Restos a Pagar	Verificar se o Decreto Municipal de encerramento do exercício de 2020, com regras e prazos para serem cumpridos em 2021 também, no que tange os restos a pagar, está sendo cumprido.	Evitar o endividamento do Município, com saldos de empenhos e restos a pagar indevidos.	julho de 2021	20 de agosto de 2021 (Auditoria em conjunto)
6		PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrensense.	agosto e setembro de 2021	20 de outubro de 2021 (Auditoria em conjunto)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
7	Patrícia Tertuliano de Oliveira (Mat. 8858)	PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Fevereiro, Março e Abril de 2021	30 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
8		Matriz de Acompanhamento	Monitorar as informações a serem prestadas pelos diversos setores, através da Matriz de Acompanhamento, relativas aos impropriedades apontadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em análises e votos de contas anteriores.	Orientar e acompanhar o abastecimento dos quadros da Matriz, a fim de que TODAS as impropriedades sejam plenamente atendidas.	Março e Abril de 2021	20 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
9		COVID-19	Verificar a conformidade legal de TODAS as despesas efetuadas em 2020 com base e para o atendimento da emergência promovida pela pandemia do coronavírus.	Verificar se as aquisições, serviços e demais despesas com base no enfrentamento da pandemia atenderam a legislação pertinente e se estão todas autuadas em processo administrativo próprio, com a devida transparência.	Março, Abril e Maio de 2021	20 de junho de 2021 (auditoria em conjunto)
10		Alterações Orçamentárias	Verificar se as alterações orçamentárias realizadas em 2020 atenderam a legislação, quanto ao percentual aprovado no orçamento 2020, em leis específicas e as devidas fontes das alterações.	Evitar erros e falhas no envio das informações ao TCE-RJ, como tem ocorrido nos últimos exercícios.	Fevereiro e Março de 2021	20 de abril de 2021 (Auditoria em conjunto)
11		PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrensense.	agosto e setembro de 2021	20 de outubro de 2021 (Auditoria em conjunto)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
12	Sérgio Espíndula Lumertz (Mat. 9761)	SICONFI e MSC	Verificar a integridade dos dados contábeis, orçamentários e financeiros encaminhados através do sistema SICONFI, assim como pela Matriz de Saldos Contábeis - MSC.	Aprimorar os dados e o encaminhamento à Secretaria do Tesouro Nacional, a fim de melhorar a posição do Município no ranking do SICONFI, que atualmente é de 44º no Estado (92 municípios) e 10º da região sul fluminense (abrange 12 municípios).	Fevereiro e Março de 2021	20 de abril de 2021 (Auditoria em conjunto)
13		PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Fevereiro, Março e Abril de 2021	30 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
14		COVID-19	Verificar a conformidade legal de TODAS as despesas efetuadas em 2020 com base e para o atendimento da emergência promovida pela pandemia do coronavírus.	Verificar se as aquisições, serviços e demais despesas com base no enfrentamento da pandemia atenderam a legislação pertinente e se estão todas autuadas em processo administrativo próprio, com a devida transparência.	Março, Abril e Maio de 2021	20 de junho de 2021 (auditoria em conjunto)
15		Restos a Pagar	Verificar se o Decreto Municipal de encerramento do exercício de 2020, com regras e prazos para serem cumpridos em 2021 também, no que tange os restos a pagar, está sendo cumprido.	Evitar o endividamento do Município, com saldos de empenhos e restos a pagar indevidos.	julho de 2021	20 de agosto de 2021 (Auditoria em conjunto)
16		Certificado de auditoria	analisar os dados contábeis e financeiros das contas de governo de 2020, para emissão do Certificado de Auditoria.	Dar fidelidade e integridade nos dados das contas de governo de 2020, com emissão de certificado de auditoria.	maio e junho de 2021	até o envio da PC Governo
17		LDO	Avaliar as ações e metas contidas na LDO 2022	Promover a verificação das metas e ações contidas na LDO 2022, com o fito de preparar as ações de fiscalização e auditoria de 2022.	julho de 2021	20 de agosto de 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAI

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
18		PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrensense.	agosto e setembro de 2021	20 de outubro de 2021 (Auditoria em conjunto)
19		Índices de Educação	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Educação e do FUNDEB	Confirmar o atendimento dos índices da educação e FUNDEB, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
20	Micheli Fernanda R. L. de Farias (Mat. 11021)	Contratos - Término de Mandato	Verificar se os contratos assinados ou em vigor a partir de maio de 2020, estão em conformidade com a norma legal e se seus saldos atendem ao art. 42 da LRF.	Evitar que haja saldos de contratos sem a devida suficiência financeira para seu pleno pagamento, ainda que em exercício futuro.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (auxiliar)
		Matriz de Acompanhamento	Monitorar as informações a serem prestadas pelos diversos setores, através da Matriz de Acompanhamento, relativas aos impropriedades apontadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em análises e votos de contas anteriores.	Orientar e acompanhar o abastecimentos dos quatros da Matriz, a fim de que TODAS as impropriedades sejam plenamente atendidas.	Março e Abril de 2021	20 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
21		Almoxarifado	Verificar se os lançamentos no sistema de almoxarifado estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	julho e agosto de 2021	20 de setembro de 2021 (auxiliar)
22		Patrimônio	Verificar se os lançamentos no sistema de patrimônio estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	setembro e outubro de 2021	20 de novembro de 2021 (auxiliar)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
23	Paulo Roberto da N. Jr. (Mat. 10813)	Ordem Cronológica de Pagamentos	Verificar se os pagamentos efetuados no exercício de 2020 obedeceram a estrita ordem cronológica de pagamentos, conforme preconiza o art. 5º da Lei de Licitações e Contratos Administrativos.	Efetuar fiscalização nos diversos pagamentos efetuados ao longo de 2020, no âmbito da Prefeitura Municipal de Barra do Piraí (excetuando-se os fundos municipais), através de amostragem, a fim de confirmar o atendimento ao artigo 5º da Lei nº 8.666/93.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (auxiliar)
24		COVID-19	Verificar a conformidade legal de TODAS as despesas efetuadas em 2020 com base e para o atendimento da emergência promovida pela pandemia do coronavírus.	Verificar se as aquisições, serviços e demais despesas com base no enfrentamento da pandemia atenderam a legislação pertinente e se estão todas autuadas em processo administrativo próprio, com a devida transparência.	Março, Abril e Maio de 2021	20 de junho de 2021 (auditoria em conjunto) auxiliar
25		Índices de Saúde	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Saúde	Confirmar o atendimento dos índices da Saúde, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (auxiliar)
26		Almoxarifado	Verificar se os lançamentos no sistema de almoxarifado estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	julho e agosto de 2021	20 de setembro de 2021 (auxiliar)
27		Patrimônio	Verificar se os lançamentos no sistema de patrimônio estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	setembro e outubro de 2021	20 de novembro de 2021 (auxiliar)
28		PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrensense.	agosto e setembro de 2021	20 de outubro de 2021 (Auditoria em conjunto) auxiliar



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
29	Sérgio Rocha	Ordem Cronológica de Pagamentos	Verificar se os pagamentos efetuados no exercício de 2020 obedeceram a estrita ordem cronológica de pagamentos, conforme preconiza o art. 5º da Lei de Licitações e Contratos Administrativos.	Efetuar fiscalização nos diversos pagamentos efetuados ao longo de 2020, no âmbito da Prefeitura Municipal de Barra do Piraí (excetuando-se os fundos municipais), através de amostragem, a fim de confirmar o atendimento ao artigo 5º da Lei nº 8.666/93.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021
30		SIGFIS x BETHA	Verificar a conformidade dos dados lançados no SIGFIS frente aqueles registrados no sistema BETHA, relativos ao exercício de 2020.	Efetuar as devidas correções nos dados financeiros, orçamentários e contábeis do SIGFIS, a fim de que estejam compatíveis com o sistema contábil BETHA, corrigindo assim IMPROPRIEDADES apontadas pelo TCE-RJ em contas de exercícios anteriores.	Fevereiro de 2021	20 de fevereiro de 2021
31		Contratos - Término de Mandato	Verificar se os contratos assinados ou em vigor a partir de maio de 2020, estão em conformidade com a norma legal e se seus saldos atendem ao art. 42 da LRF.	Evitar que haja saldos de contratos sem a devida suficiência financeira para seu pleno pagamento, ainda que em exercício futuro.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)
32		RREO e RGF	Verificar a conformidade e consistência dos dados publicados no Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO do 6º bimestre de 2020 e do Relatório da Gestão Fiscal - RGF do 3º quadrimestre de 2020.	Corrigir eventuais falhas e distorções nos dados, dando transparência, fidedignidade e legalidade às publicações.	Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)
33		Alterações Orçamentárias	Verificar se as alterações orçamentárias realizadas em 2020 atenderam a legislação, quanto ao percentual aprovado no orçamento 2020, em leis específicas e as devidas fontes das alterações.	Evitar erros e falhas no envio das informações ao TCE-RJ, como tem ocorrido nos últimos exercícios.	Fevereiro e Março de 2021	20 de abril de 2021 (Auditoria em conjunto)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ

Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Servidor

ITEM	SERVIDOR	AUDITORIA			PERÍODO DE EXECUÇÃO	PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO
		TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
34		SICONFI e MSC	Verificar a integridade dos dados contábeis, orçamentários e financeiros encaminhados através do sistema SICONFI, assim como pela Matriz de Saldos Contábeis - MSC.	Aprimorar os dados e o encaminhamento à Secretaria do Tesouro Nacional, a fim de melhorar a posição do Município no ranking do SICONFI, que atualmente é de 44º no Estado (92 municípios) e 10º da região sul fluminense (abrange 12 municípios).	Fevereiro e Março de 2021	20 de abril de 2021 (Auditoria em conjunto)
35		PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Fevereiro, Março e Abril de 2021	20 de maio de 2021 (Auditoria em conjunto)
36		Almoxarifado	Verificar se os lançamentos no sistema de almoxarifado estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	julho e agosto de 2021	20 de setembro de 2021 (Auditoria em Conjunto)
37		Patrimônio	Verificar se os lançamentos no sistema de patrimônio estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	setembro e outubro de 2021	20 de novembro de 2021
38	Wendel Caruzo	Índices de Educação	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Educação e do FUNDEB	Confirmar o atendimento dos índices da educação e FUNDEB, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)
39		Índices de Saúde	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Saúde	Confirmar o atendimento dos índices da Saúde, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Janeiro e Fevereiro de 2021	20 de março de 2021 (Auditoria em conjunto)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

PAAI - PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 - Por Mês

PERÍODO DE EXECUÇÃO	AUDITORIA			RESPONSÁVEL	RESULTADO
	TEMA	ATIVIDADE	OBJETIVOS		
Janeiro e Fevereiro	Ordem Cronológica de Pagamentos	Verificar se os pagamentos efetuados no exercício de 2020 obedeceram a estrita ordem cronológica de pagamentos, conforme preconiza o art. 5º da Lei de Licitações e Contratos Administrativos.	Efetuar fiscalização nos diversos pagamentos efetuados ao longo de 2020, no âmbito da Prefeitura Municipal de Barra do Piraí (excetuando-se os fundos municipais), através de amostragem, a fim de confirmar o atendimento ao artigo 5º da Lei nº 8.666/93.	Sérgio Rocha (CGM) -- -- auxiliar Paulo Roberto da Nóbrega Júnior Matrícula nº 10813	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	Contratos - Término de Mandato	Verificar se os contratos assinados ou em vigor a partir de maio de 2020, estão em conformidade com a norma legal e se seus saldos atendem ao art. 42 da LRF.	Evitar que haja saldos de contratos sem a devida suficiência financeira para seu pleno pagamento, ainda que em exercício futuro.	Luciana aparecida Francisco Matrícula 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha Matrícula ____ -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	Índices de Educação	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Educação e do FUNDEB	Confirmar o atendimento dos índices da educação e FUNDEB, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Wendel Caruzo -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (DFC)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	Índices de Saúde	Verificar o atingimento dos índices constitucionais da Saúde	Confirmar o atendimento dos índices da Saúde, a fim de se atender a legislação e evitar parecer prévio contrário das contas de governo.	Wendel Caruzo (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

Fevereiro	SIGFIS x BETHA	Verificar a conformidade dos dados lançados no SIGFIS frente aqueles registrados no sistema BETHA, relativos ao exercício de 2020.	Efetuar as devidas correções nos dados financeiros, orçamentários e contábeis do SIGFIS, a fim de que estejam compatíveis com o sistema contábil BETHA, vortrigindo assim IMPROPRIEDADES apontadas pelo TCE-RJ em contas de exercícios anteriores.	Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	RREO e RGF	Verificar a conformidade e consistência dos dados publicados no Relatório Resumido da Execução Orçamentária - REEO do 6º bimestre de 2020 e do Relatório da Gestão Fiscal - RGF do 3º quadrimestre de 2020.	Corrigir eventuais falhas e distorções nos dados, dando transparncia, fidedignidade e legalidade às publicações.	Luciana aparecida Francisco Matricula 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
Fevereiro e Março	SICONFI e MSC	Verificar a integridade dos dados contábeis, orçamentários e financeiros encaminhados através do sistema SICONFI, assim como pela Matriz de Saldos Contábeis - MSC.	Aprimorar os dados e o encaminhamento à Secretaria do Tesouro Nacional, a fim de melhorar a posição do Município no ranking do SICONFI, que atualmente é de 44º no Estado (92 municípios) e 10º da região sul fluminense (abrange 12 municípios).	Sérgio Espindola Lumertz Matricula 9761 (CGM) -- -- Sérgio Rocha	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	Alterações Orçamentárias	Verificar de as alterações orçamentárias realizadas em 2020 atenderam a legislação, quanto ao percentual aprovado no orçamento 2020, em leis específicas e as devidas fontes das alterações.	Evitar erros e falhas no envio das informações ao TCE-RJ, como tem ocorrido nos últimos exercícios.	Patricia Tertuliano de Oliveira Matricula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Rocha (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

Fevereiro, Março e Abril	PC Governo 2020	Monitorar as informações e documentos que irão compor a Prestação de Contas de Governo do exercício de 2020.	Acompanhar a confecção dos documentos que irão compor a prestação de contas de governo, a fim de que haja correção de dados que puderem ser corrigidos e as devidas justificativas necessárias, com o fito de aprovação das contas de governo.	Sérgio Espíndola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Luciana Aparecida Francisco Matrícula nº 6188 (CGM) -- -- Sérgio Rocha Matrícula nº ____ (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 30 dias após o período de execução.
Março e Abril	Matriz de Acompanhamento	Monitorar as informações a serem prestadas pelos diversos setores, através da Matriz de Acompanhamento, relativas aos impropriedades apontadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em análises e votos de contas anteriores.	Orientar e acompanhar o abastecimento dos quadros da Matriz, a fim de que TODAS as impropriedades sejam plenamente atendidas.	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
Março, Abril e Maio	COVID-19	Verificar a conformidade legal de TODAS as despesas efetuadas em 2020 com base e para o atendimento da emergência promovida pela pandemia do coronavírus.	Verificar se as aquisições, serviços e demais despesas com base no enfrentamento da pandemia atenderam a legislação pertinente e se estão todas autuadas em processo administrativo próprio, com a devida transparência.	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Espíndola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

Maio e Junho	Certificado de auditoria	analisar os dados contábeis e financeiros das contas de governo de 2020, para emissão do Certificado de Auditoria.	Dar fidelidade e integridade nos dados das contas de governo de 2020, com emissão de certificado de auditoria.	Sérgio Espindola Lumertz Matricula 9761 (CGM)	Certificados de auditoria emitidos.
Julho	Restos a Pagar	Verificar se o Decreto Municipal de encerramento do exercício de 2020, com regras e prazos para serem cumpridos em 2021 também, no que tanbe os restos a pagar, está sendo cumprido.	Evitar o endividamento do Município, com saldos de empenhos e restos a pagar indevidos.	Sérgio Espíndola Lumertz Matricula 9761 (CGM) -- -- Luciana Aparecida Francisco Matricula nº 6188 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
	LDO	Avaliar as ações e metas contidas na LDO 2022	Promover a verificação das metas e ações contidas na LDO 2022, com o fito de preparar as ações de fiscalização e auditoria de 2022.	Sérgio Espindola Lumertz Matricula 9761 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
Julho e Agosto	Almoxarifado	Verificar se os lançamentos no sistema de almoxarifado estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	Sérgio Rocha (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matricula nº 11021 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matricula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DO PIRAÍ
Controladoria Geral do Município

Agosto e Setembro	PPA	analisar os programas, metas e ações propostas no PPA para 2022-2025	Verificar a conformidade dos programas, metas e ações com a legislação e o plano de governo municipal aprovado pela população barrense.	Patrícia Tertuliano de Oliveira Matrícula 8858 (CGM) -- -- Sérgio Espindola Lumertz Matrícula 9761 (CGM) -- -- Luciana aparecida Francisco Matrícula 6188 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.
Setembro e Outubro	Patrimônio	Verificar se os lançamentos no sistema de patrimônio estão consistentes com a verificação física e também com o sistema contábil.	Corrigir falhas e ajustar dados para prestação de contas de gestão futuras.	Sérgio Rocha (CGM) -- -- Auxiliar - Michelli Fernanda R. L. de Freitas Matrícula nº 11021 (CGM) -- -- Auxiliar - Paulo Roberto da N. Jr. Matrícula nº 10813 (CGM)	Relatório circunstanciado a ser entregue em até 20 dias após o período de execução.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAI

Auditorias por Mês/Servidor/Tema

MÊS	SERVIDOR	TEMA	
Janeiro e Fevereiro	Sérgio Rocha (titular) Paulo Roberto (auxiliar)	Ordem Cronológica de Pagamentos	
	Luciana Aparecida (titular) Sérgio Rocha (titular) Michelli (auxiliar)	Contratos - Término de mandato	
	Wendel Caruzo (titular) Paulo Roberto (auxiliar)	Índice de Educação	
	Wendel Caruzo (titular) Paulo Roberto (auxiliar)	índice de Saúde	
	Fevereiro	Sérgio Rocha (titular)	SIGFIS x BETHA
		Luciana Aparecida (titular) Sérgio Rocha (titular)	RREO e RGF
Fevereiro e Março		Sérgio Espíndula (titular) Sérgio Rocha (titular)	Siconfi e MSC
	Patrícia Tertuliano (Titular) Sérgio Rocha (titular)	Alterações Orçamentárias	
	Fevereiro, Março e Abril	Sérgio Espíndula (titular) Patrícia Tertuliano (Titular) Luciana Aparecida (titular) Sérgio Rocha (titular)	PC Governo 2020
Março e Abril		Patrícia Tertuliano (Titular) Michelli (auxiliar)	Matriz de Acompanhamento
		Março, Abril e Maio	Patrícia Tertuliano (Titular) Sérgio Espíndula (titular) Paulo Roberto (auxiliar)
Maio e Junho			Sérgio Espíndula (titular)

Julho	Sérgio Espíndula (titular)	Restos a Pagar
	Luciana Aparecida (titular)	
Julho e Agosto	Sérgio Espíndula (titular)	LDO
	Sérgio Rocha (titular)	
	Michelli (auxiliar)	
Agosto e Setembro	Paulo Roberto (auxiliar)	Almoxarifado
	Patrícia Tertuliano (Titular)	
	Sérgio Espíndula (titular)	
	Luciana Aparecida (titular)	
Setembro e Outubro	Paulo Roberto (auxiliar)	PPA
	Sérgio Rocha (titular)	
	Michelli (auxiliar)	
	Paulo Roberto (auxiliar)	
Setembro e Outubro	Sérgio Rocha (titular)	Patrimônio
	Michelli (auxiliar)	
	Paulo Roberto (auxiliar)	

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DO PIRAÍ
DISTRIBUIÇÃO DAS AUDITORIAS POR SERVIDORES/MÊS PROGRAMADAS NO PAAI PARA 2021

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Luclana Aparecida			Férias		Serviços Internos	Serviços Internos				Serviços Internos	Serviços Internos	Serviços Internos
Patrícia Tertuliano	Férias					Serviços Internos	Serviços Internos			Serviços Internos	Serviços Internos	Serviços Internos
Sérgio Espíndula	Serviços Internos								Férias	Serviços Internos	Serviços Internos	Serviços Internos
Sérgio Rocha					Serviços Internos	Serviços Internos					Serviços Internos	Serviços Internos
Wendel Caruzo			Supervisão e Orientação									
Michelli (auxiliar)					Férias	Serviços Internos					Serviços Internos	Serviços Internos
Paulo Roberto (auxiliar)	Férias					Serviços Internos					Serviços Internos	Serviços Internos

Obs.: célula da tabela preenchida na cor cinza é igual a auditoria em curso.