

**DECRETO Nº 30.250**

**APROVA O PLANO ANUAL DE AUDITORIA, SOB RESPONSABILIDADE DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM.**

**O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM**, usando das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso VI do art. 69 da Lei Orgânica do Município,

**DECRETA:**

**Art. 1º** Fica aprovado o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2021, sob responsabilidade da Controladoria Geral do Município - CGM, conforme disposto nos Anexos I e II deste Decreto.

**Art. 2º** Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Cachoeiro de Itapemirim/ES, 01 de fevereiro de 2021.

**VICTOR DA SILVA COELHO**  
Prefeito

PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL  
Nº 6244 de 02/02/2021



## ANEXO I

Código	Ponto de Controle (Contas de Governo)	Período de Execução (meses)												
		2021										2022		
		ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	
1.1.1	Prestação de contas anual - execução orçamentária					X							X	
1.1.3	Transferência de recursos orçamentários ao Poder Legislativo.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.2.13	Equilíbrio Financeiro e Atuarial				X					X				X
1.2.14	Equilíbrio financeiro e atuarial - Plano de Equacionamento				X					X				X
1.3.6	Dívida ativa e demais créditos tributários - cobrança regular					X							X	
1.4.1	Educação - aplicação mínima		X		X		X		X		X		X	X
1.4.2	Educação - remuneração dos profissionais do magistério		X		X		X		X		X		X	X
1.4.3	Educação - Pertinência		X		X		X		X		X		X	X
1.4.4	Saúde - aplicação mínima		X		X		X		X		X		X	X
1.4.5	Saúde - pertinência		X		X		X		X		X		X	X
1.4.6	Despesas com pessoal - abrangência.		X				X				X			
1.4.7	Despesas com pessoal - limite		X				X				X			
1.4.8	Despesas com pessoal - descumprimento de limites - nulidade do ato		X				X				X			



1.4.10	Despesas com pessoal - limite prudencial - vedações		X					X				X	
1.4.11	Despesas com pessoal - extrapolação do limite - providências / medidas de contenção		X					X				X	
1.4.12	Despesas com pessoal - expansão de despesas - existência de dotação orçamentária - autorização na LDO		X					X				X	
1.4.14	Transferências para o Poder Legislativo Municipal	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.4.15	Dívida pública - extrapolação de limite no decorrer da execução orçamentária - redução do valor excedente		X					X				X	
1.4.16	Operação de crédito por antecipação de receita orçamentária - limite		X					X				X	
Código	Ponto de controle (Contas De Gestão)	Período de Execução (meses)											
		2021						2022					
		ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR
1.1.2	Despesa - realização sem prévio empenho	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.2.1	Registro por competência - Despesas previdenciárias patronais				X							X	
1.2.2	Pagamento das obrigações previdenciárias - parte patronal	X		X		X		X		X		X	
1.2.3	Registro por competência - multas e juros por atraso de pagamento	X		X		X		X		X		X	

1.2.4	Retenção/Repasse das contribuições previdenciárias - parte servidor	X		X		X		X		X		X	
1.2.5	Parcelamento de débitos previdenciários				X							X	
1.2.8	Medidas de Cobrança-Créditos Previdenciários a Receber e Parcelamentos a Receber				X							X	
1.3.1	Bens em estoque, móveis, imóveis e Intangíveis - registro contábil compatibilidade com inventário.											X	X
1.3.2	Bens móveis, imóveis e Intangíveis - Registro e controle											X	X
1.3.3	Disponibilidades financeiras - depósito e aplicação	X		X		X		X		X		X	
1.3.4	Disponibilidades financeiras - depósito e aplicação	X		X		X		X		X		X	
1.3.5	Dívida ativa e demais créditos tributários - conciliação do demonstrativo com as demonstrações contábeis											X	X
1.3.6	Dívida ativa e demais créditos tributários - cobrança regular				X							X	



## ANEXO II

Auditorias	Período de Execução - 2021 -											
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
SEME	X	X	X	X	X	X						
SEMUS							X	X	X			
SEMAD										X	X	X
Levantamento dos Sistemas de Controle Interno		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Monitoramento Portal da Transparência	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Praça Jerônimo Monteiro, 28 • Centro  
Cachoeiro de Itapemirim • ES • Cep 29300-170 • C. Postal 037  
Tel.: 28 3155-5351



Prefeitura Municipal de  
Cachoeiro de Itapemirim