

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Gabinete**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
121	Foi encaminhado o Projeto do Plano Plurianual para o poder legislativo, que deverá devolver para sanção até o encerramento da sessão legislativa?		X	10/02/2017	NÃO SE APLICA AO EXERCÍCIO.
122	O poder executivo disponibilizou ao poder legislativo e ao ministério público os estudos e estimativas das receitas que irão integrar o Projeto de Lei Orçamentária? (art. 12, § 3º da l.r.f, 101/2000).		X	10/02/2017	NÃO SE APLICA AO DEPARTAMENTO DE GABINETE E ADMINISTRAÇÃO, ENCAMINHAR À CONTABILIDADE.

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
120	Verificou-se o cumprimento do limite com despesas de pessoal e da repartição dos limites globais ao final de cada semestre? (art. 19, 20 e 63 da LRF 101/2000)	X		10/02/2017	

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
123	O poder executivo encaminhou o Projeto de Lei Orçamentária Anual ao poder legislativo dentro do prazo legal?	X		10/02/2017	
134	O poder executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso que deverá ser até 30 (trinta) dias após a publicação do orçamento? (art. 8º LRF)		X	10/02/2017	NÃO SE APLICA AO DEPARTAMENTO DE GABINETE E ADMINISTRAÇÃO, ENCAMINHAR À CONTABILIDADE.

<b>- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
147	São elaborados regularmente, boletins oficiais do município e outras publicações jornalísticas ou institucionais que interessam à administração municipal?	X		10/02/2017	DIVULGAÇÃO ATRAVÉS DO SITE OFICIAL DO MUNICÍPIO.



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

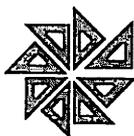
**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Gabinete**

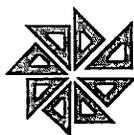
<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
199	Os convênios são protocolados e numerados em ordem seqüencial com referência do ano e registrados em livro próprio ou arquivos magnéticos, em ordem cronológica, com o CPF e ou CNPJ dos conveniados e o objeto pertinente?		X	10/02/2017	

<b>- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
201	Os processos de subvenções sociais, atendem as finalidades previstas nos arts.16 e 17 da Lei nº 4.320/64?	X		10/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Gabinete**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
135	O vice-prefeito atua no inter-relacionamento do poder executivo como legislativo, especialmente quando: a) ao acompanhamento da votação de projetos de leis de interesse do poder executivo; b) à elaboração de mensagens e de razões de veto; c) ao atendimento de pedidos de informações da câmara, observando os prazos legais?		X	10/02/2017	
136	O vice-prefeito acompanha a divulgação de atividades realizadas pela prefeitura e dos resultados obtidos pela ação do poder executivo municipal?	X		10/02/2017	
137	O vice-prefeito acompanha a procedência das reclamações ou denúncia que forem dirigidas à prefeitura e propor, quando cabível aos órgãos competentes, a instauração de sindicância, de inquérito administrativo e de auditoria?	X		10/02/2017	
139	O vice-prefeito acompanha o atendimento, pela prefeitura de solicitações de órgãos federais e estaduais?	X		10/02/2017	
209	A regulamentação das leis através de decreto é efetuada dentro do prazo legal, dando ampla publicidade e é observado para não criar nem direitos ou sobre novas obrigações?	X		03/02/2017	
210	Regularmente são emitidas portarias para normatizar a execução de determinados serviços, organização administrativa, medidas disciplinares e para demais atos que, por sua natureza, não devam ser objeto de decreto?	X		03/02/2017	
212	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - situação analítica das concessões, permissões, acordos, convênios e ajustes em execução, devidamente conciliados, informando inclusive, as contas bancárias respectivas dos recursos vinculados e, se pendente de prestação de contas?	X		10/02/2017	

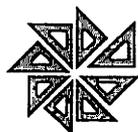
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Gabinete**

<b>- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
145	Em se tratando de profissionalismo e eficiência, os servidores municipais, que atuam neste setor, estão atualizados sobre notícias, temas, assuntos ou outras divulgações que interessam a administração pública?	X		10/02/2017	

<b>- DESPESA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
288	A administração se preocupa em manter pessoal qualificado, treinado e, portanto, preparado para utilizar essas informações no sentido de colocar a organização em completo funcionamento e conseqüentemente, concretizar os seus objetivos.	X		10/02/2017	

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
333	Na celebração de convênios, com a transferência ou repasse de recursos financeiros do município a entidade, há a procedência do plano de trabalho, proposto pela conveniada e aprovado pela administração? (art. 116 da Lei nº 8.666/93?).	X		03/02/2017	
335	As publicidades dos atos, programas, obras, serviços e campanhas, têm caráter educativo, informativo ou de orientação social, e não contém nomes, símbolos ou imagens que caracterizem promoção pessoal de autoridades ou servidores municipais? (CF art. 37 § 1º)	X		10/02/2017	
336	A administração mediante lei municipal já definiu o órgão oficial de divulgação do município? (CE art. 111 § único, inciso XIII do art. 6º da Lei nº 8.666/93), bem como vem observando o princípio constitucional da publicidade dos atos públicos?	X		10/02/2017	

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA  
CHEFE GABINETE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
129	Das receitas previstas é obrigatório até 30 dias após a publicação do orçamento, realizar o desdobramento em metas bimestrais de arrecadação, especificando em separado, quando cabível, as medidas de combate à evasão fiscal e a sonegação?	X		31/01/2017	sim através do programa do cronograma de desembolso	
125	A realização da receita está de acordo com as metas definidas no anexo de metas fiscais?	X		31/01/2017		

<b>- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
151	O sistema de informações orçamentário, se ocupa de classificar e informar sobre as transações efetivas de natureza financeira, resultantes ou não da execução do orçamento, que produzam efeitos sobre o fluxo de caixa e o patrimônio financeiro da entidade governamental?		X	31/01/2017	é feito através de planilhas orçamentárias extra sistema	
153	O sistema de informações orçamentário, se ocupa de classificar e informar sobre a execução de atividades das mais variadas naturezas nas várias áreas de atuação governamental, as quais envolvem responsabilidade da organização, inclusive dos respectivos gestores, no cumprimento dos prazos e das metas de caráter financeiro, econômico e social?		X	31/01/2017	porém é cobrado através de reuniões com o prefeito municipal periodicamente.	
149	Os comprovantes de despesa com publicidade atendem plenamente as exigências de liquidação das mesmas?	X		31/01/2017	No caso do quadrimestre só houve publicidade legal.	
152	O sistema de informações orçamentário, se ocupa de classificar e informar sobre as operações ou transações de caráter econômico resultantes ou não da execução orçamentárias, e que produziram efeitos de caráter econômico sobre o patrimônio da entidade?	X		31/01/2017	porem é executado através de levantamento entre o setor contábil e de patrimonio e efetuado os devidos lançamentos	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Planejamento**

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
192	O limite entre 5 a 8% (cinco a oito por cento), da receita tributária e das transferências previstas no art. 153 inciso 5° e arts. 158 e 159, ambos da Constituição Federal de 1988, efetivamente realizada no exercício anterior, para o total da despesa do poder legislativo, excluindo-se os inativos (art. 29-A da Constituição Federal), está sendo cumprido?	X		31/01/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
138	O vice-prefeito tem participação efetiva nas audiências públicas de planejamento municipal, em especial na elaboração do PPA, LDO e LOA?	X		31/01/2017	
167	A criação, a expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarretem elevação da despesa, conforme o art. 16, da Lei 101/00, estão sendo acompanhados de informações sobre a estimativa de impacto orçamentário-financeiro no exercício e nos dois subseqüentes, e de declaração do agente ordenador de que essas alterações têm adequação orçamentária e financeira e estão compatíveis com o PPA e com a LDO? (art.16 da LC nº 101/2000).	X		31/01/2017	
168	São realizados estudos para identificação do volume de recursos em cada uma das fontes de financiamentos para elaboração do orçamento da receita para o período de cada uma das unidades gestoras;	X		31/01/2017	
169	São realizados estudos (PPA) para apuração dos gastos com a manutenção da máquina administrativa e definição das disponibilidades financeiras para criação, expansão ou aperfeiçoamento da ação governamental?	X		31/01/2017	
170	São realizados estudos (PPA), para definição dos programas e das ações de governo em planilhas com identificação do diagnóstico, diretrizes, objetivos, produto, unidade de medida, metas físicas e financeiras e fontes de financiamento, baseado no resultado da audiência pública?	X		31/01/2017	
173	São realizados estudos (LDO) para identificar o volume de recursos em cada uma das fontes de financiamento e elaboração do orçamento da receita para cada uma das unidades gestoras para o exercício seguinte?	X		31/01/2017	
174	São realizados estudos para apuração dos gastos com manutenção da máquina administrativa e cálculo das disponibilidades financeiras para o financiamento das prioridades e metas da administração para o exercício seguinte, extraída dos objetivos e metas estabelecidas no PPA e aprovadas em audiência pública? (art. 165, II § 2º da CF e 48, § único da LRF).	X		31/01/2017	
175	Foram definidos os programas (LDO) e das ações de governo compatíveis com o PPA, demonstradas em planilhas com identificação do diagnóstico, diretrizes, objetivos, produto, unidade	X		31/01/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
	de medida, metas físicas e financeiras e fontes de financiamentos, baseado no resultado da audiência pública?				
176	As audiências públicas no processo de elaboração da LDO estão sendo agendadas e convocadas pelo executivo municipal, encarregado de preparar os dados e informações necessárias para o debate popular?	X		31/01/2017	
177	Na elaboração do texto do projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias, dispondo sobre o orçamento da receita e da despesa, estabelece as prioridades e metas da administração para o exercício seguinte, extraídas do PPA e aprovadas em audiência pública? (art. 165, II, § 2º da CF).	X		31/01/2017	
178	O Projeto de Lei da LDO orienta para: - alteração da legislação tributária; - autoriza criar cargos, empregos e funções, concessão de vantagens, concessão de aumento aos servidores, alteração da estrutura de carreira, admissão de pessoal a qualquer título; - equilíbrio entre receita e despesa: - limitação de empenho; - controle de custos; - avaliação de resultado dos programas; - condição p/ transa a entidades públicas e privadas; - estabelecimento de metas fiscais para receitas, despesas, resultado nominal, resultado primário e montante da dívida; - avaliação do cumprimento de metas do ano anterior; - registro de memória e metodologia de cálculo para justificar as metas anuais pretendidas; - demonstração da origem e aplicação dos recursos de alienação de ativos; - avaliação da situação financeira e atuarial; - estimativa e compensação da renúncia de receita; - margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado; - reserva de recursos para os riscos fiscais; - definição da forma de utilização e montante da reserva de contingência; - programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso; - definição de despesa irrelevante para a dispensa da estimativa de impacto orçamentário e financeiro; - prioridade para obras em andamento e conservação do patrimônio sobre projetos novos; - autorização para assumir custeio de competência de outros entes; - definição dos incentivos ou benefícios tributários - renúncia de receita?	X		31/01/2017	
179	No planejamento da Lei Orçamentária Anual foram realizados estudos para identificação do volume de recursos em cada uma das fontes de	X		31/01/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	financiamento e elaboração do orçamento da receita para cada uma das unidades gestoras para o exercício seguinte?				
180	Estão sendo realizados estudos para a apuração dos gastos com manutenção da máquina administrativa e cálculo das possibilidades financeiras para financiamento das prioridades e metas para o exercício seguinte, extraída da LDO e aprovadas em audiência pública? (art. 165, III § 5º da CF e 48, § único da LRF).	X		31/01/2017	
181	Está sendo elaborado mensagem de encaminhamento da proposta orçamentária à Câmara Municipal na forma estabelecida na LDO? (art. 22, I da Lei 4.320/64).	X		31/01/2017	
182	A Lei Orçamentária Anual, devolvida ao poder executivo para sanção, está sendo observado o prazo de até 15 dias contados da data do seu recebimento?	X		31/01/2017	
183	Está sendo dada ampla publicação do texto da Lei Orçamentária Anual, no órgão oficial do município, inclusive em meios eletrônicos/ (art. 48 da LRF).	X		31/01/2017	
191	Na elaboração do PPA é procedido a exposição de motivos e ofício de encaminhamento à câmara municipal conforme definido na lei orgânica ou outro instrumento legal?	X		31/01/2017	
203	Os decretos de alterações orçamentárias especificam no seu preâmbulo a lei autorizativa a que se referem?	X		31/01/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
159	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar as responsabilidades de todos quantos de qualquer modo arrecadem receitas, efetuem despesas ou guardem bens pertencentes ou confiados à entidade/		X	31/01/2017	
163	O sistema de informação tem por objetivo possibilitar a apuração e a avaliação dos custos de atividades de qualquer natureza?		X	31/01/2017	
164	O sistema de informação tem por objetivo possibilitar o acompanhamento dos efeitos das decisões de caráter gerencial sobre o fluxo de caixa sobre o patrimônio financeiro da entidade?		X	07/02/2017	
166	O sistema de informação tem conhecimento de aspectos da organização, tais como; a) da sua estrutura organizacional, ou seja, do conhecimento dos órgãos da administração central e da administração descentralizada; b) das funções de cada órgão e das atividades que cada um executa; c) do processo decisório, ou seja, de quem é quem na organização; d) do processo da execução das atividades de cada órgão?		X	31/01/2017	
154	O sistema de informações tem por objetivo evidenciar a composição patrimonial e situação econômico-financeira da entidade, com observação dos princípios fundamentais de contabilidade/	X		31/01/2017	
155	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar os resultados obtidos nas operações da entidade e especialmente, das unidades de gestão nas atividades pelas quais são responsáveis e desenvolvidas nas áreas de atuação?	X		31/01/2017	
156	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar os bens e valores de qualquer natureza pertencentes ou confiados à guarda ou custódia da entidade, bem como a localização da sua origem e da sua destinação?	X		31/01/2017	
157	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar os resultados da gestão de programas especiais de trabalho, cujos recursos financeiros neles empregados provieram de receitas especificadas que, por lei, lhes foram destinadas?	X		31/01/2017	
160	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar o volume de recursos movimentados por área de responsabilidade, bem como por toda	X		31/01/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento**

<b>- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	a organização?					
161	O sistema de informação tem por objetivo possibilitar comparações e verificações?	X		31/01/2017		
165	O sistema de informação tem por objetivo possibilitar o acompanhamento e a avaliação da execução das metas fiscais e da evolução do patrimônio líquido?	X		31/01/2017		

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
171	As audiências públicas são conduzidas com o objetivo de permitir a participação da sociedade organizada nos processos de elaboração e discussão dos instrumentos de planejamento governamental e na avaliação do cumprimento das metas fixadas para cada quadrimestre ou semestre? (art. 9º, § 4º e 48, § único da LRF).					

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
368	Os valores pagos de amortização da dívida fundada interna, estão sendo registrados no sistema patrimonial, atendendo os princípios contábeis?	X		07/02/2017	Piorém não se aplica no período e também no exercício pois o município não possui dívida fundada	
388	O setor mantém controles para não contrair obrigações nos dois últimos quadrimestres do mandato sem disponibilidades de caixa, nos termos do parágrafo único e caput do art.42 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal)?	X		07/02/2017	através de relatórios gerenciais efetuados pelo setor de finanças	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento**

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
364	Os recursos provenientes de alienações de bens são registrados e aplicados nos termos dos arts. 44 e 50, inciso I da LRF?	X		07/02/2017	Porém no período e também durante o exercício de 2016 não houve alienações de bens.
366	Está sendo utilizada uma metodologia realista na previsão da receita no orçamento municipal, de modo a não superestimá-la em desacordo aos princípios técnicos de orçamentação, contrariando o disposto no art. 30 da Lei 4.320/64?	X		07/02/2017	Média entre os tres ultimos exercícius .

- OPERAÇÕES DE CRÉDITOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
362	As receitas registradas de operações de crédito após o seu registro no fluxo orçamentário, é lançada automaticamente no sistema patrimonial em conformidade com os princípios contábeis?	X		07/02/2017	Porém a entidade não efetuou no período operações de crédito

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento**

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
378	O setor acompanha o cumprimento do limite constitucional da aplicação mínima de 25% (vinte e cinco por cento), da receita de impostos, incluídas as transferências de impostos?	X		07/02/2017	sim mensalmente através de planilhas gerenciais de proprio punho. pelo diretor do setor de finanças	
379	O setor acompanha o cumprimento da aplicação do percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), incidentes sobre os 25% (vinte e cinco por cento), dos impostos e transferências de impostos, conforme caput, do art. 60, do ato das disposições constitucionais transitórias, alterado pela emenda constitucional n° 14?	X		07/02/2017	sim mensalmente através de planilhas gerenciais de proprio punho. pelo diretor do setor de finanças	
380	O setor acompanha o cumprimento da aplicação do percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) dos recursos oriundos do FUNDEF na remuneração dos profissionais do magistério? (art. 60, § 5° da CF atos das disposições constitucionais transitórias)	X		07/02/2017	sim mensalmente através de planilhas gerenciais de proprio punho. pelo diretor do setor de finanças	
381	O setor acompanha o cumprimento da aplicação do percentual mínimo em despesas com ações e serviços públicos de saúde em relação às receitas de impostos e transferência de impostos (art. 198 da CF combinando com o art. 77 do ato das disposições constitucionais na realização da despesa), está sendo observada a classificação funcional programática, econômica e elementos de despesa? (Lei 4.320/64 e posteriores alterações).	X		07/02/2017	sim mensalmente através de planilhas gerenciais de proprio punho. pelo diretor do setor de finanças	

<b>- DÍVIDA ATIVA</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
363	As receitas registradas, originadas pela cobrança de dívida ativa, após o seu ingresso é baixada nos créditos lançados no sistema patrimonial?	X		07/02/2017	No final do exercício é efetuado manualmente os lançamentos contábeis	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
365	As prestações de contas do legislativo municipal são baixadas na contabilidade do município em contrapartida na conta "suprimentos", e o seu saldo é igual ao saldo bancário do legislativo?	X		07/02/2017	
370	O setor emitiu e encaminhou aos órgãos competentes, relatório circunstanciado do balanço consolidado ou individual de cada unidade?	X		07/02/2017	
371	O setor mantém controles objetivando o equilíbrio financeiro, atendendo o disposto na Lei 4.320/64, art.48, "b"?	X		07/02/2017	
384	Quando verificados saldos impróprios nas contas contábeis dos sistemas financeiros, patrimonial, compensado e orçamentário, foi procedida a regularização dos mesmos?	X		07/02/2017	
385	Os créditos adicionais suplementares ou especiais, são abertos com a indicação dos recursos correspondentes e com prévia autorização legislativa e decreto executivo, de acordo com a Lei 4.320/64 e art.167 incisos V e VI da Constituição Federal?	X		07/02/2017	
386	Os créditos adicionais abertos por conta de recursos do excesso de arrecadação, entre a arrecadação prevista e a realizada foi devidamente comprovado e está de acordo com a Lei 4.320/64 e art.167 inciso V da CF)?	X		07/02/2017	

<b>- DESPESA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
390	Nos processos de despesas públicas, é observada a obrigatoriedade do cumprimento legal? (art. 63 § 1º e 2º da Lei 4.320/64).	X		07/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Planejamento**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
403	A contabilidade possui controle atualizado das dividas de financiamentos e débitos consolidados?	X		07/02/2017	porém não se aplica pois o municipio não possui no exercicio financiamentos e débitos consolidados
420	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - demonstrativo da dívida fundada interna e externa, bem como de operações de crédito por antecipação da receita (ARO) não quitadas?	X		07/02/2017	não se aplica pois o municipio não possui dívida fundada e ARO
<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
404	O município tem efetuado audiência pública com intuito de demonstrar o cumprimento das metas fiscais?	X		07/02/2017	Sim quadrimestralmente

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
398	Os créditos especiais para novas despesas são procedidos de autorização legislativa, decreto executivo, existência de recursos e justificativa? (art. 42 e 43 da Lei Federal nº 4.320/64).	X		07/02/2017	
399	É observado para promover o cancelamento dos restos a pagar que prescreveram (prazo os anos), conforme Decreto Federal nº 2.0910/32?	X		07/02/2017	
405	A administração contábil, exerce controle de gestão financeira e econômica sobre os resultados financeiros e econômicos (metas fiscais), previamente programados, para verificar se foram ou não alcançados;	X		07/02/2017	
406	A administração contábil, exerce controle de gestão econômica e patrimonial sobre o patrimônio econômico-administrativo para verificar e avaliar as alterações quantitativas e qualitativas substanciais, bem como os seus efeitos, se positivos ou se negativos;	X		07/02/2017	
407	A contabilidade atua com eficácia da informação, com diretrizes e observação para que toda e qualquer operação deva ser contabilizada?	X		07/02/2017	
408	A contabilidade atua com eficácia, mantendo a escrituração em dia?	X		07/02/2017	
409	A contabilidade atua com eficácia, apresentando os relatórios exigidos pela administração e pela legislação pertinente?	X		07/02/2017	
410	A contabilidade atua com eficácia e o planejamento das contas atende os objetivos da instituição, bem como se entrosar com os demais dispositivos de controle geral, estruturados pela atividade de controle atinja o grau de eficácia esperado?	X		07/02/2017	
411	Os serviços de contabilidade são organizados de forma a permitir evidenciar perante a fazenda pública a situação de todos quantos, de qualquer modo, arrecadem receitas, efetuem despesas, administrem ou guardem bens a ela pertencentes ou confiados?	X		07/02/2017	
413	Os serviços de contabilidade são organizados e permitem o acompanhamento da execução orçamentária: o conhecimento da composição patrimonial; a determinação dos custos dos serviços; o levantamento dos balanços gerais; a análise e a interpretação dos resultados	X		07/02/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Planejamento

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	econômicos e financeiros?					
418	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor esta sendo providenciado os seguintes documentos: -relação das despesas sujeitas à aplicação do disposto no art. 5º da Lei nº 8.666/193, especialmente relativo ao cumprimento da ordem cronológica das exigibilidades, por fonte de recursos, de modo a oportunizar ao sucessor, desde o início do mandato o pagamento das despesas em aberto em respeito à Lei, devidamente assinada pelo gestor, contador e responsável pela tesouraria?	X		07/02/2017		
419	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - demonstrativo das obrigações contraídas e não pagas até o encerramento do corrente exercício, inscrito ou não em restos a pagar?	X		07/02/2017		
470	O setor articula-se com a contabilidade geral do município, objetivando a perfeita e correta aplicação dos percentuais financeiros, no desenvolvimento e manutenção do ensino fundamental?	X		07/02/2017		

- DESPESA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
431	As despesas com publicidades, decorrentes de ato legal ou administrativo, é verificado a eficácia da publicidade, na forma da lei, para devido pagamento? (art. 111, parágrafo único da Constituição Estadual).	X		07/02/2017		

- RECEITA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
416	A receita de serviços é suficiente para cobrir os seus custos e, conseqüentemente, mantê-lo em condições de funcionamento adequado e eficiente, inclusive de atender ao crescimento da demanda?		X	07/02/2017		



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Planejamento**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
401	Para elaboração da LOA, são observados dados pertencentes ao PPA e LDO vigente, e posteriormente encaminhado ao legislativo dentro do prazo legal?	X		07/02/2017	
402	O poder executivo municipal, tem realizado audiências públicas para elaboração da LDO e LOA?	X		07/02/2017	

---

CLAUDETE APARECIDA BETINI  
DIRETORA DE FINANÇAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Juridico**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
196	Na elaboração do texto do projeto de Lei do Plano Plurianual dispõe sobre o orçamento da receita e da despesa, estabelecendo os objetivos e metas da administração para um período de quatro anos?		X	24/02/2017	a Lei do plano plurianual não é feita pelo departamento juridico

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
194	As minutas de editais, contratos, acordos, convênios e ajustes, são aprovados e vistados previamente pelo setor jurídico, antes da sua assinatura?	X		24/02/2017	
207	Os processos de solicitação de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas, são previamente analisadas com parecer do setor jurídico? (art.26 da Lei Complementar nº 101/2000).	X		24/02/2017	

<b>- OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
202	O setor analisa as contratações de operações de crédito, para que não sejam realizadas com instituições não financeiras? (Lei Complementar nº 101/2000, Lei 4.595/64 e resolução nº 78/98 do Senado Federal).	X		24/02/2017	

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
204	Os subsídios dos agentes políticos (prefeito, vice-prefeito e secretários), foram fixados em parcela única de acordo com a determinação constitucional? (arts. 39 § 4º e 29, inciso V, ambos da Constituição Federal).	X		24/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Juridico**

<b>- DÍVIDA ATIVA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
188	Os tributos não recebidos pelo município, após seu vencimento, são inscritos em dívida ativa?	X		24/02/2017	
189	Existe o controle dos processos tributários, inscritos em dívida ativa, via judicial ou extrajudicial, do andamento ou da situação dos referidos processos?	X		24/02/2017	
205	O setor adota regularmente providências para cobrança de dívida ativa, evitando a prescrição do direito de cobrar o crédito tributário e não tributário devido? (art.30 inciso III da Constituição Federal).	X		24/02/2017	

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
172	A participação da sociedade nas audiências públicas, foi disciplinada e estabelecida em lei municipal?		X	24/02/2017	
184	Estão sendo elaborados demonstrativos das medidas de combate à evasão e à sonegação, da quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança da dívida ativa, bem como da evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa? (art. 13 da LRF).	X		24/02/2017	
187	O prefeito e os demais órgãos da administração, estão sendo assessorados por este setor, em assuntos de ordem legislativa, administrativa, fiscal, trabalhista e jurídica?	X		24/02/2017	
190	Existe uma participação direta e freqüente na elaboração de minutas de projeto de lei, decretos, editais e portarias, por este setor jurídico?	X		24/02/2017	
193	O município é representado em juízo por este setor, de forma eficiente para não causar prejuízos ao mesmo?	X		24/02/2017	
195	Estão sendo atendidas as consultas e, posteriormente, emitidos pareceres jurídicos sobre as matérias de interesse do município?	X		24/02/2017	
208	A estrutura dos arquivos de textos jurídicos está armazenada de forma adequada e de acesso fácil aos interessados?	X		24/02/2017	



---

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**  
**Juridico**

---

**RAFAEL FRANCESCHINI LEITE**  
**PROCURADOR JURÍDICO**



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Controle Interno**

<b>- DESPESA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
214	Na dispensa de retenção do INSS sobre a cessão de mão de obra é solicitado declaração do contratado contendo os requisitos do art. 157 da IN do INSS nº 100 (art. 157 da IN nº 100 de 18/12/2003)		X	23/02/2017	não se aplica a cessão de mão de obra

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
213	No pagamento de obras executadas, são exigidas cópias autenticadas das folhas de pagamento dos empregados da empresa contratada e documentos com vinculação inequívoca à obra?		X	23/02/2017	segundo informações da Sra. Maria Luiza B.V. Zabaglia, está sendo exigido nos editais de licitação a partir de agora.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Controle Interno**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
216	No sentido de melhorar o nível profissional dos servidores municipais, o setor promove programas de capacitação de recursos humanos, assim como a modernização de suas práticas administrativas?	X		14/02/2017	somente para os professores municipais
215	Na descentralização da administração direta, foram criados os fundos municipais, é desfrutado para que o seu gestor não seja o prefeito municipal, para que caracterize o objeto de descentralização administrativa?	X		14/02/2017	
217	Os fundos municipais criados por lei, estão regulamentados conforme exigência legal?	X		14/02/2017	
218	O município regulamentou a forma de repasses mensais de suprimentos pelo poder executivo, à câmara municipal de vereadores? (Lei Orgânica, Lei de Diretrizes Orçamentárias ou Lei Ordinária).	X		14/02/2017	
219	Os dados informatizados referentes ao mês anterior foram gerados e enviados ao Tribunal de Contas do Estado?	X		14/02/2017	
220	A organização do sistema de controle interno abrange a estrutura organizacional, em que se identificarão as responsabilidades da entidade jurídica e dos respectivos órgãos que a constituem, segregados em função das atividades que executam?	X		14/02/2017	
221	A organização do sistema de controle interno, abrange o processo decisório, que se relaciona com o quem é quem na organização, quem toma decisão? Quem responde por esta ou por aquela ação?	X		14/02/2017	
222	A organização do sistema de controle interno, esta integrando e abrange o processo de execução das atividades de cada setor, em que a preocupação é com a rotina e com os procedimentos que serão ou são adotados para que uma tarefa seja executada sem solução de continuidade?	X		14/02/2017	
223	A organização do sistema de controle interno, abrange e está integrado com o processo gerador de informações contábeis, orçamentárias, financeiras, econômicas e gerenciais para fins de avaliação de custos e resultados, conforme os grupos de classificações das atividades governamentais?	X		14/02/2017	
224		X		14/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Controle Interno**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: exemplar documental da lei relativa ao Plano Plurianual vigente, da Lei de Diretrizes e Lei Orçamentária?				
225	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: balanço anual, formalizados nos termos e anexos da Lei nº 4.320/64, art 101, acompanhado pelo balancete contábil do último mês do mandato, devidamente assinado pelo prefeito municipal na entrega de cargo pelo sucedido ao seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: backup de todos os arquivos, bem como dos programas de software existentes na prefeitura, Fundações, Fundos e Autarquias?	X		14/02/2017	
226	Na entrega de cargo pelo sucedido ao seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: demonstrativos analíticos dos saldos disponíveis (caixa e bancos) e realizáveis, devidamente assinados pelo gestor, contador e responsável pela tesouraria?	X		14/02/2017	

ANDREA CRISTINA LEITE FRANÇA  
CHEFE DE SEÇÃO

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
247	O estatuto dos servidores públicos municipais, foi atualizado após as últimas alterações constitucionais?		X	23/02/2017	Não Temos Estatutos	
251	Os contratos temporários (ACTS), se extinguem no prazo previsto, não sendo renovados por sucessivas vezes?		X	23/02/2017	Não temos contrato temporario	
261	O setor encaminhou a declaração de bens dos comissionados e agentes políticos aos órgãos de fiscalização externa, até o final do mês seguinte das nomeações, posse, exonerações, fim de mandato e anualmente até quinze dias após apresentação da declaração de bens à Receita Federal? (Lei Federal nº 8.730/93).		X	23/02/2017	É arquivado junto ao departamento	
264	Na cessão de servidor para outro ente da federação é procedido mediante autorização legislativa e convênio, cumprindo desta forma o art. 62 da Lei Complementar nº 101/2000?		X	23/02/2017	Não temos cessão de funcionarios	
283	O pagamento de serviços extraordinários a servidores, é precedido de requisição da chefia e aval da autoridade competente de acordo com o estatuto dos servidores públicos municipais?		X	23/02/2017	Somente uma parcela das horas são precedidas de autorização	
235	O município possui e contribui com programas de qualificação e de aperfeiçoamento aos servidores públicos municipais?	X		23/02/2017	Cursos	
243	O setor possui controle adequado das horas extras realizadas pelos servidores municipais?	X		23/02/2017	Mediante Justificativa do Departamento	
245	O setor tem realizado enquadramento, reenquadramento, transposição, progressão funcional, transferência e demais atos pertinentes à vida funcional do servidor?	X		23/02/2017	Progressão Funcional mediante Lei	
242	Existe uma comissão, para avaliação semestral dos servidores que se encontram em estado probatório, em cumprimento ao art. 41 da Constituição Federal de 1988?		X	23/02/2017		
273	Há legislação que regulamente, a admissão por tempo determinado para atender à necessidade temporária de excepcional interesse público?		X	23/02/2017		
274	Os servidores admitidos em caráter temporário são selecionados através de processo seletivo público?		X	23/02/2017		
227	A designação de funcionários, estáveis ou de provimento efetivo, para cargos comissionados ou	X		23/02/2017		

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
	cargos de confiança está legalmente previsto em lei?				
228	As faltas ao trabalho, sem justificativa, por servidores municipais, estão sendo rigorosamente descontadas em folha de pagamento?	X		23/02/2017	
229	Todos os acréscimos concedidos em folha de pagamento dos funcionários municipais, estão legalmente protegidos?	X		23/02/2017	
230	A investidura em cargo ou emprego público está atendendo a legislação municipal, combinando com o art. 37 inciso II, da Constituição Federal de 1988?	X		23/02/2017	
231	O referido setor tem posto em prática os dizeres do estatuto do servidor, concedendo direitos e cobrando as obrigações dos servidores públicos deste município?	X		23/02/2017	
232	As contribuições previdenciárias, parte do empregador e do empregado, são regularmente informados e efetuados os devidos recolhimentos?	X		23/02/2017	
233	As contribuições sociais para o PASEP, FGTS e INSS, são efetuadas nos prazos legais?	X		23/02/2017	
234	Os acúmulos remunerados de cargos públicos obedecem a legislação vigente, em conformidade ao art.37, inciso XVI, da Constituição Federal?	X		23/02/2017	
236	É exigida anualmente a renovação da declaração de imposto de renda e bens próprios, dos servidores municipais ocupantes de cargos comissionados?	X		23/02/2017	
237	As informações com relação a RAIS e DIRF, estão sendo feitas anualmente nos prazos legais?	X		23/02/2017	
238	São registradas em livro próprio ou arquivos magnéticos, em ordem cronológica, os editais de concurso público, contendo a citação de pelo menos o número com referência do ano, e a data do concurso?	X		23/02/2017	
239	As funções de confiança, exercidas exclusivamente por servidores de cargo efetivo, as condições e percentuais mínimos previstos em lei, destinam-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento, conforme art.37 § V da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988?	X		23/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
241	Conforme o art. 37 § X da Constituição Federal, a remuneração dos servidores públicos e o subsídio, de que trata o § 4º do art. 39 da CF, são fixados ou alterados por lei específica?	X		23/02/2017	
244	O referido setor juntamente com a contadoria geral do município tem controlado os percentuais financeiros, máximos a serem despendidos com despesas de pessoal?	X		23/02/2017	
246	O estatuto e o plano de cargos dos servidores encontra-se em conformidade com a legislação vigente?	X		23/02/2017	
248	Os atos de admissão e de demissão de pessoal, estão sendo publicados, fundamentado e embasado na legislação vigente?	X		23/02/2017	
250	Os servidores seletistas não estáveis estão em quadro em extinção? E as contribuições previdenciárias e o FGTS estão sendo corrigidos e recolhidos?	X		23/02/2017	
253	Todos os pagamentos (gratificação, vantagens), de parcelas remuneratórias incidem sobre o vencimento básico, evitando assim o efeito "cascata"?	X		23/02/2017	
255	O poder executivo municipal publica anualmente os valores do subsídio e da remuneração dos cargos públicos? (art. 39 inciso III § 6º da Constituição Federal).	X		23/02/2017	
256	Setor observa para não existir situações de vinculação ou equiparação de quaisquer espécies remuneratórias para o efeito de remuneração de pessoal, conforme art.37, inciso XIII da Constituição Federal?	X		23/02/2017	
257	Existe um controle de férias e licenças, que são de direito de cada servidor, tomando providências para que não haja acúmulo das mesmas?	X		23/02/2017	
263	O setor possui quadro de pessoal e plano de carreira em conformidade o art. 39 § 1º e 8º da Constituição Federal?	X		23/02/2017	
265	Os pagamentos de vencimentos e vantagens pecuniárias são autorizados em lei e estão de acordo com o valor legalmente autorizado?	X		23/02/2017	
267	O setor só admite servidores mediante concurso público, ressalvadas as nomeações para cargo	X		23/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	em comissão? (art.37 inciso II da Constituição Federal).					
268	As gratificações não diferenciam os servidores ocupantes do mesmo cargo ou função (efetivo, estável ou comissionado), de acordo com o princípio constitucional da isonomia e impessoalidade? (art. 37, caput da Constituição Federal de 1988).	X		23/02/2017		
269	Os recursos provenientes das contribuições sociais de que trata o art.195 incisos I e II da Constituição Federal, são utilizados unicamente para a realização de despesas e pagamentos de benefícios do regime geral de previdência social de que trata o art. 201 da Constituição Federal?	X		23/02/2017		
270	É efetivada a contribuição previdenciária do empregador e está sendo recolhidas as cotas de contribuição patronal à instituição de previdência, de acordo com o disposto no art.195 inciso I da Constituição Federal?	X		23/02/2017		
271	É efetivada a contribuição previdenciária dos empregados e estão sendo recolhida as cotas de contribuição à instituição devida, de acordo com o disposto no art.195 inciso II da Constituição Federal?	X		23/02/2017		
272	A legislação de pessoal está de acordo com as disposições constitucionais pertinentes?	X		23/02/2017		
275	As funções de confiança são exercidas exclusivamente por servidor ocupantes de cargo de provimento efetivo?	X		23/02/2017		
276	O cadastro dos servidores públicos municipais, e dos agentes políticos, estão individualizados, e com o prontuário em que conste a "vida funcional" de cada um deles?	X		23/02/2017		
277	Há estabelecimento prévio de escala de férias e há controle efetivo de férias?	X		23/02/2017		
278	A administração disponibiliza, quando necessário, aos seus servidores equipamentos de proteção individual - EPI?	X		23/02/2017		
279	O pagamento de adicionais de insalubridade e de periculosidade está de acordo com a legislação e de conformidade com laudo incidência promovido por profissionais de medicina do trabalho?	X		23/02/2017		
280		X		23/02/2017		



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	As licenças e afastamentos são concedidos de conformidade com a legislação de pessoal do município?				
281	São determinados sindicâncias e processos administrativos, para apuração de responsabilidades funcionais dos servidores municipais?	X		23/02/2017	
282	O salário-família pago aos servidores municipais, está de acordo com os valores devidos, obedecendo à faixa de limite de idade dos dependentes beneficiados? (art. 7º, inciso XII e 39, § 3º da Constituição Federal).	X		23/02/2017	
284	Existe registro de controle de entrada e saída dos funcionários através de cartão ponto ou livro ponto?	X		23/02/2017	

<b>- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
262	O município instituiu o regime previdenciário para os servidores, conforme previstos no art. 40 da Constituição Federal?	X		23/02/2017	

GERSON APARECIDO DELINARDI  
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Compras**

<b>- DESPESA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
289	São publicadas, mensalmente em órgão de divulgação ou em quadro de aviso de amplo acesso público, a relação de todas as compras feitas pela administração direta ou indireta, conforme art. 16 da Lei nº 8.666/93?	X		27/01/2017	
290	As compras são feitas com sua devida e adequada característica dos objetos e indicação dos recursos orçamentários para seu pagamento? (art.14, da Lei nº 8.666/93)	X		27/01/2017	
291	As notas fiscais, para fins de comprovação de despesas públicas, indicam: I - data de emissão, nome e endereço da repartição destinada; II - a discriminação precisa do objeto da despesa, quantidade, marca, tipo, modelo, qualidade e demais elementos que permitem sua perfeita identificação; III - os valores, unitários e total, das mercadorias e o valor total da operação?	X		27/01/2017	
292	Os documentos comprobatórios de despesas, estão preenchidos com clareza e sem rasuras que possam comprometer a sua credibilidade?	X		27/01/2017	
293	As notas fiscais relativas a conserto de veículos, possuem a identificação do número da placa e a quilometragem registrada do hodômetro?	X		27/01/2017	
294	O setor de compras, previamente verifica a existência de créditos ou recursos orçamentários para a realização de despesas? (art. 167, inciso II da Constituição Federal).	X		27/01/2017	
295	Os comprovantes das despesas realizadas são identificados com carimbo ou declaração do recebimento do material e/ou do serviço executado, com identificação do responsável pelo recebimento?	X		27/01/2017	
296	Nas compras de bens, mercadorias e serviços efetuados pela administração é feita a verificação da situação do fornecedor perante a fazenda municipal e com as obrigações previdenciárias e sociais?	X		27/01/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Compras**

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
298	É observado na contratação entre o município e empresas, que os seus acionistas não tenha vínculos de parentesco, ligando-os a agentes da administração municipal? (art. 9º inciso III da Lei nº 8.666/93 e Lei orgânica municipal).	X		27/01/2017	
299	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - relatório discriminando todos os contratos referentes a obras e/ou serviços, formalizados, em base de execução ou não, com informações dos pagamentos efetuados, e fases de execução das mesmas, discriminando, se for o caso o que está pendente de execução e pagamento?				Solicito que o assunto seja encaminhado ao Departamento de Obras e Engenharia bem como ao Departamento de Finanças. (Processo nº 2.498/2016 Assunto: Irregularidades Controle Interno Protocolo nº 2.498/2016)
320	Todo processo de realização de despesa é emitido ordem de compra/serviços para emissão de empenho prévio?	X		27/01/2017	

<b>- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
552	O referido setor mantém registros de entrada e saída de equipamentos, máquinas e outros objetos, do parque de máquinas do município, tendo conhecimento onde foi, o que vai fazer?				Solicito que o assunto seja encaminhado ao Controle de Estoque bem como ao Dep. de Transporte.

ELIANA MARIA PIVA AMADIO  
CHEFE DE COMPRAS



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Almoxarifado**

<b>- BENS EM ALMOXARIFADO</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
359	O setor mantém controle adequado do consumo de combustíveis e lubrificantes?	X		17/01/2017	

---

**AILTON JOSE TESSARI JUNIOR**  
**CHEFE DO ALMOXARIFADO**



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Patrimônio

- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
349	Existe normatização sobre o que é considerado bem para fins de incorporação patrimonial?		X	27/01/2017	Opino pela normatização interna do controle patrimonial, haja vista a necessidade de eficiência e economicidade, e também pela ausência de lei geral pertinente à matéria, que cada entidade estabeleça, por meio de norma jurídica, os procedimentos, modelos e rotinas inerentes à correta gestão de seus bens permanentes
- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
369	Os valores de bens móveis e imóveis, quando na realização da despesa, estão sendo registrados no sistema patrimonial, atendendo os princípios contábeis?	X		27/01/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Patrimônio

- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
337	O setor de patrimônio, vem providenciando regularmente os registros legais do tombamento de bens móveis e imóveis, considerados de interesse artístico, cultural ou de valor histórico para o município?	X		27/01/2017	
338	O setor vem promovendo os atos necessários à escrituração e registro dos bens imóveis?	X		27/01/2017	
339	O setor de patrimônio, vem promovendo o recebimento, tombamento, identificação, cadastro, avaliação, reavaliação, incorporação e baixa de bens patrimoniais?	X		27/01/2017	
340	O setor de patrimônio e almoxarifado vem elaborando laudos de avaliação dos bens e materiais inservíveis, promovendo a devida alienação, na forma da lei?	X		27/01/2017	
341	Os bens do município estão todos etiquetados ou marcados com o número de tombamento?	X		27/01/2017	
342	São efetuados anualmente levantamentos físicos de localização dos bens para verificação da confiabilidade das informações?	X		27/01/2017	
343	O setor possui registros dos bens permanentes com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração de acordo com o art. 94 da Lei nº 4.320/64?	X		27/01/2017	
344	O setor tem levantado os bens móveis e imóveis, tendo por base o inventário analítico, com a descrição física / financeira do bem, para fazer-se a conferência com a escrituração contábil? (art. 96 da Lei 4.320/64)	X		27/01/2017	
345	Os relatórios dos bens patrimoniais contêm as assinaturas dos responsáveis pela guarda de tais bens?	X		27/01/2017	
346	O município possui elenco de contas, das incorporações patrimoniais, registrando a natureza do bem, grupo, classe, identificador individual, os bens em situação pendente, os bens cedidos e os bens em manutenção?	X		27/01/2017	
347	O município possui servidor(es) responsável(eis) pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		27/01/2017	
348	Todos os bens são identificados em local de fácil visualização?	X		27/01/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Patrimônio**

<b>- BENS PATRIMONIAIS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
350	Todos os servidores são instruídos sobre procedimentos básicos, de controle dos bens patrimoniais, e os setores dispõem orientações de formulários de transferências de bens patrimoniais?	X		27/01/2017	
351	O sistema de patrimônio permite o cadastro com a descrição completa do bem; (nota fiscal, empenho, características, localização, reavaliações, reformas, etc)?	X		27/01/2017	
352	Os bens são classificados, quanto o seu estado de conservação como ótimo, bom, razoável ou inservível como: ocioso, recuperável, antieconômico, irrecuperável?	X		27/01/2017	
353	Existe documentação de todos os bens móveis e imóveis cedidos ao município?	X		27/01/2017	
354	Os bens inservíveis são recolhidos ao almoxarifado, e todas as baixas são informadas ao setor de contabilidade?	X		27/01/2017	
355	As transferências de bens de um setor para outro são autorizadas pelo responsável pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		27/01/2017	
356	O cadastro dos bens, possui as informações necessárias, a identificação do bem desde sua origem até o destino final?	X		27/01/2017	
357	Todos os bens móveis e imóveis, doados, cedidos ou alienados são legalmente autorizados, contabilizados e baixados do patrimônio?	X		27/01/2017	
358	Quanto aos bens permutados são autorizados por lei específica?	X		27/01/2017	
360	No recebimento de bens móveis e imóveis doados por ente da federação, associações civis, assistenciais ou mesmo pessoas físicas ou jurídicas, é realizada mediante autorização legislativa, em atenção ao princípio da legalidade? (art. 37 da Constituição Federal de 1988).	X		27/01/2017	
361	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - livros próprios (informatizados), registrando o inventário atualizado dos bens patrimoniais existentes?	X		27/01/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Patrimônio**

---

**ELIANA MARIA PIVA AMADIO  
CHEFE COMPRAS E PATRIMÔNIO**

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Contabilidade**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
124	O poder executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre nas audiências públicas? (art. 9º, § 4º da LRF)	X		07/02/2017	
126	O Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias foi encaminhado ao poder legislativo, dentro do prazo legal, onde o mesmo deverá ser devolvido para sanção até o encerramento do 1º período da sessão legislativa?	X		07/02/2017	
130	Encaminhou-se o Relatório Resumido da Execução Orçamentária ao setor competente para dar ampla publicação e divulgação? (art. 52 combinando com o art. 63 da LRF)	X		07/02/2017	
131	Encaminhou-se o relatório de gestão fiscal ao setor competente para dar ampla publicação e divulgação? (art.54 combinado com art. 55 § 2º e art. 63 da LRF)	X		07/02/2017	
128	Se verificado que a receita não comportará o cumprimento das metas, foi promovido por ato próprio a limitação de empenho e movimentação financeira, conforme critérios fixados na LDO? (art. 9º da LRF).				NÃO SE APLICA

**- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
211	É regularmente emitido o livro diário geral da contabilidade, revestido de suas formalidades intrínsecas e extrínsecas, conforme Normas Brasileiras de Contabilidade T.2.1, aprovada pela Resolução nº 563 de 28/10/1993 e NBC+2, aprovada pela Resolução nº 597 de 14/06/1985, culminando com o estabelecido na Lei 4.320/64?	X		07/02/2017	

**- AÇÃO GOVERNAMENTAL**

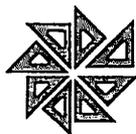
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
133	Os relatórios diários emitidos pelo sistema eletrônico, estão sendo arquivados em livro próprio com termo de abertura e encerramento de acordo com as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade?		X	07/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Contabilidade**

- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
158	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar as receitas obtidas e as despesas realizadas, observando os respectivos fatos geradores e o possível co-relacionamento existente entre ambos, bem como evidenciar desvios a fim de que medidas corretivas sejam providenciadas?	X		07/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Contabilidade**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
372	Os dados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária estão regularmente sendo transmitidos ao tribunal de contas do estado?	X		07/02/2017	
373	Os dados do relatório de gestão fiscal, de acordo com a opção do município, estão sendo transmitidos ao tribunal de contas?	X		07/02/2017	
374	O setor apresentou os dados contábeis consolidados do balanço anual a secretaria do tesouro nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002 e (art. 51, § 1º da LRF)?	X		07/02/2017	
375	O setor apresentou os dados contábeis consolidados da gestão fiscal a Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?	X		07/02/2017	
376	O setor apresentou os dados contábeis consolidados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária à Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?	X		07/02/2017	
382	As notas de empenhos possuem especificação suficiente de acordo com a Lei 4.320/64, art. 61?	X		07/02/2017	
383	As notas de empenhos possuem assinaturas do ordenador da despesa em conformidade com a Lei 4.320/64, art. 58?	X		07/02/2017	
387	A contabilidade mantém a escrituração contábil de acordo com os arts. 83 a 100 da Lei 4.320/64?	X		07/02/2017	
389	O setor mantém a escrituração contábil atualizada em todas as unidades do município? (art.83 e 85 da Lei 4.320/64).	X		07/02/2017	
393	Os documentos contábeis permanecem arquivados pelo prazo mínimo de 05 (cinco) anos, contados da data da publicação da decisão definitiva ou terminativa, no Diário Oficial do Estado, protocolada pelo Tribunal de Contas, cujo aresto lhe diga respeito?	X		07/02/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
391	É observado para a não contabilização de despesas estranhas à competência municipal, tais como: a) despesas com manutenção de imóveis para ocupação e funcionamento de órgãos não pertencentes à administração municipal; b) despesas com manutenção de imóveis ou serviços que beneficiem direta ou indiretamente qualquer pessoa física; c) despesas com manutenção de veículos não pertencentes à frota da administração municipal; d) despesas com juros e multas moratórias relativas a pagamento de água, energia elétrica, telefone, previdência e outras despesas estranhas à competência municipal?	X		07/02/2017	
392	O setor de contabilidade observa para que toda despesa antes de ser realizada, que seja emitido empenho prévio? (art. 60 da Lei 4.320/64).	X		07/02/2017	

- ADIANTAMENTOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
394	As diárias são procedidas de roteiro de viagem e comprovante documental que deu benefício da mesma?	X		07/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Contabilidade**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
377	O setor apresentou os dados para a formação do cadastro eletrônico de operações de créditos à Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?			07/02/2017	NÃO SE APLICA	
412	Os serviços de contabilidade permitem o registro a tomada de contas dos agentes responsáveis por bens e dinheiros públicos?	X		07/02/2017		
415	A contabilidade emprega novas técnicas, que permitem ao gestor obter informações sobre o desempenho da entidade na execução dos programas?	X		07/02/2017		
417	O anexo III (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida) está sendo elaborado em conformidade com o disposto na LRF art. 53, inciso I?	X		07/02/2017		
421	As prestações de contas das concessões de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades sem fins lucrativos, estão de acordo com as legislações inerentes?	X		07/02/2017		
424	O setor presta contas de recursos recebidos por convênio, observando o prazo estabelecido no próprio convênio?	X		07/02/2017		
425	O setor encaminha mensalmente os balancetes de todas as unidades gestoras à câmara municipal de vereadores? (art. 49 da Lei nº 101/2000).	X		07/02/2017		
426	Nas prestações de contas de entidades, é observado pelo não comprometimento do numerário repassado, com dívidas pré-existente à data do repasse?	X		07/02/2017		

**- AÇÃO GOVERNAMENTAL**

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
400	Na elaboração da LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), são observados dados, com base na legislação vigente, em especial ao PPA (Plano Plurianual), e posteriormente encaminhado ao poder legislativo dentro do prazo legal?	X		07/02/2017		



---

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Contabilidade**

---

**JOSE CRUZ DOURADO  
CONTADOR**



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Tesouraria**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
132	As contribuições previdenciárias, estão sendo recolhidas regularmente ao órgão previdenciário no qual o município está vinculado?	X		27/01/2017	É feito o recolhimento das contribuições previdenciárias.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Tesouraria**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
423	O setor notificou aos partidos políticos, sindicatos de trabalhadores e entidades empresariais com sede no município, informando o recebimento de recursos por convênios com o Governo Federal, até 02(dois), dias após o recebimento dos recursos? (art. 2º da Lei Federal nº 9452/97).		X	27/01/2017	Primeiramente o Município não possui sindicato de trabalhadores, e essa questão ainda está em análise, pelo Jurídico, para verificar de quem será a responsabilidade de fazer esse tipo de notificação.
422	As despesas pagas através de adiantamentos concedidas a servidores municipais, são as definidas em lei municipal e estão de acordo com o art. 68 da Lei nº 4.320/64?	X		27/01/2017	Os adiantamentos são concedidos a alguns servidores municipais e os mesmos são responsáveis pelas despesas realizadas dentro da legalidade.
427	Os recursos de alienação de bens, são depositados em conta vinculada e são utilizados para pagamento de despesas de capital, e quando destinada por lei aos regimes de previdência social, conforme arts. 44 e 50 inciso I da Lei Complementar nº 101/2000?	X		27/01/2017	Quando há recursos de alienação de bens, os mesmos são depositados em contas separadas e utilizados dentro das normas exigidas.
428	As conciliações bancárias são realizadas mensalmente em todas as contas, com as devidas especificações e assinaturas?	X		27/01/2017	As conciliações bancárias são feitas rigorosamente em dia, ou seja, mensalmente.
429	A movimentação financeira na realização da receita e da despesa pública, é regularmente realizada via banco?	X		27/01/2017	Todas as movimentações financeiras, sejam os créditos de receitas e os pagamentos das despesas por meio de cheques ou eletronicamente são realizadas via Banco Oficial.
430	O setor financeiro tem um responsável pelos serviços de tesouraria e a escrituração, e a movimentação é efetuada pelo mesmo?	X		27/01/2017	A funcionária responsável por todos os serviços de Tesouraria é Elizabet Aparecida Cambi.
439	Os relatórios bancários e os boletins de caixa, são diariamente emitidos e repassados ao prefeito municipal e ao contador?	X		27/01/2017	Os Boletins de Caixa são emitidos e quando solicitados são



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
					repassados ao Contador ou Prefeito.
443	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: -conciliações bancárias referentes às contas bancárias do município, assinadas pelo gestor, contador e responsável pela tesouraria?	X		27/01/2017	Todas as documentações exigidas são providenciadas.
444	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - relação de todas as contas bancárias existentes em nome da prefeitura, bem como de unidades descentralizadas; as retenções do INSS sobre a cessão de mão-de-obra estão sendo devidamente retidos, recolhidos e informados na SEFIP?	X		27/01/2017	Todas as documentações exigidas são providenciadas.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Tesouraria**

<b>- DESPESA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
432	Está sendo cumprida a ordem cronológica da exigibilidade, para cada fonte diferenciada de recursos, no pagamento das obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras e prestação de serviços, em cumprimento ao prescrito no art. 5º da Lei Federal nº 8.666/93?	X		27/01/2017	A Ordem Cronológica de Pagamentos é cumprida.
433	O setor verifica nos pagamentos de parcelas contratuais, se as fases da liquidação foram plenamente atendidas? (art. 63 § 2º da Lei nº 4.320/64 combinando com o art. 55 § 3º da Lei nº 8.666/93).	X		27/01/2017	O setor apenas efetua os pagamentos com as respectivas liquidações realizadas.
434	No pagamento de despesas, é observado a sua efetiva liquidação, com identificação do recebimento do material e/ou serviço executado, e identificação de quem as recebeu? (art. 63 § 1º e 2º da Lei nº 4.320/64).	X		27/01/2017	Para realizar os pagamentos dos processos de despesas, é verificado se houve liquidação, se o responsável de cada setor atestou o recebimento do serviço e/ou material. Todas as exigências são cumpridas antes do efetivo pagamento.
435	Há retenção de ISS e IRRF, quando cabíveis, no pagamento a credores da administração?	X		27/01/2017	Quando necessário, há as devidas retenções de ISS e IRRF.
438	O referido setor respeita uma ordem cronológica referente ao pagamento de fornecedores?	X		27/01/2017	A Ordem Cronológica é cumprida.
440	Os cheques emitidos, são nominais aos fornecedores e/ou prestadores de serviços, e possuem cópias nos processos de diários de caixa?	X		27/01/2017	Nos processos de pagamentos todos os cheques são feitos nominais a cada fornecedor e uma cópia fica anexada ao processo.
441	Os cheques bancários emitidos pelo município (seja administração direta ou indireta), são assinados por duas pessoas (prefeito municipal e o gestor de cada unidade)?	X		27/01/2017	Os cheques sempre possuem duas assinaturas, do Prefeito Municipal e do responsável pela Tesouraria.



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Tesouraria**

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
442	O referido setor tem observado e "posto em prática", em atendimento aos arts. 99 a 103 da Instrução Normativa INSS/DC nº 71 de 10 de maio de 2002?	X		27/01/2017	

---

ELIZABETE APARECIDA CAMBI  
CHEFE DE TESOURARIA



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Lançadoria**

<b>- DÍVIDA ATIVA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
367	Os créditos tributários e não tributários, pelo transcurso do prazo para pagamento, estão sendo inscritos como dívida ativa, em registro próprio, após apurada a sua liquidez e certeza, de acordo com a Lei 4.320/64 combinando com o art. 39 § 1º da CF?	X		27/01/2017	

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
465	Na concessão de isenções fiscais através de leis ordinárias, são observados as condições e requisitos para a sua concessão conforme estabelecido no art.176 do Código Tributário Nacional?		X	02/02/2017	NÃO TEMOS LEI QUE DA ISENÇÃO
447	Os cadastros dos contribuintes de tributos municipais, estão atualizados?	X		27/01/2017	SÃO ATUALIZADOS REGULARMENTE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO** **Lançadoria**

<b>- RECEITA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
449	Existe calendário fiscal, cujo os tributos municipais são lançados e cobrados, em conformidade ao referido calendário?		X	27/01/2017	
445	Todos os tributos municipais, previstos na Constituição Federal, estão instituídos por lei e são regularmente cobrados?	X		27/01/2017	
450	O VR (valor referência), é atualizado, conforme estabelece a legislação municipal?	X		27/01/2017	
452	Nos casos de inadimplência, no recolhimento de tributos municipais, há atualização monetária e a cobrança com multa e juros, conforme estabelece a legislação municipal?	X		27/01/2017	
454	O setor vem planejando, orientando, dirigindo, executando e controlando os processos de tributação municipal, localizando e identificando os contribuintes, lançando os tributos municipais na forma da legislação tributária, especialmente o código municipal?	X		27/01/2017	
458	São observadas as alíquotas a serem aplicadas, sobre os valores venais dos imóveis urbanos do município, para o cálculo do IPTU?	X		27/01/2017	
459	Quanto ao recálculo para cobrança, na falta de pagamento ou retenção de impostos, são cobrados os acréscimos conforme código tributário do município?	X		27/01/2017	
462	O setor de fiscalização do município, tem executado inspeções de livros, documentos, registros de imóveis, para os devidos enquadramentos dos contribuintes diante do que prevê o código tributário municipal?	X		27/01/2017	
463	As notificações dos lançamentos do ISSQN, estão sendo feitas aos contribuintes?	X		27/01/2017	
466	O setor promove regularmente a revisão dos procedimentos de cobrança, o que inclui informatização, redesenho de processos de trabalho e simplificação de normas para agilização dos recebimentos das receitas municipais?	X		27/01/2017	
468	As notificações com relação ao VR (valor de referência), e do ISSQN, estão sendo encaminhados aos contribuintes em tempo hábil, para que os mesmos possam efetuar o referido pagamento?	X		27/01/2017	

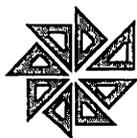


**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Lançadoria**

<b>- RECEITA</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
<b>- LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
448	Há planta genérica, de valores imobiliários para a definição da base de cálculo, do IPTU e do ITBI?	X		27/01/2017		
<b>- DÍVIDA ATIVA</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
453	São adotadas providências para a cobrança administrativa ou judicial dos créditos inscritos em dívida ativa?	X		27/01/2017		

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Lançadoria**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
467	O setor tem emitido termo de verificação quando há alguma irregularidade com relação aos alvarás?		X	27/01/2017	
446	O código tributário municipal, e outra legislação esparsa, estão de acordo com a Constituição Federal, e com o Código Tributário Nacional?	X		27/01/2017	
451	Há efetivo controle dos casos de não incidência tributária, isenções e imunidades tributárias?	X		27/01/2017	
455	O referido setor tem executado a política econômica e financeira do município, aplicando os princípios básicos da administração pública, como planejamento, execução e controle?	X		27/01/2017	
456	O setor tem fiscalizado o cumprimento da legislação, tributária e fiscal, posturas e codificações municipais?	X		27/01/2017	
457	Em cumprimento ao art. 51 da Lei nº 4.320/64, os tributos, quando exigido ou aumentado, existe lei que o estabeleça, e quando cobrados em cada exercício, existe autorização orçamentária prévia?	X		27/01/2017	
460	O setor tem cumprido com as isenções de impostos, conforme código tributário municipal?	X		27/01/2017	
461	O setor tem notificado e aplicado as penalidades em lei, e regulamentos municipais?	X		27/01/2017	
464	O setor de fiscalização tem observado o código tributário municipal, no que diz respeito aos livros fiscais?	X		27/01/2017	
469	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - demonstrativo com o registro da dívida ativa, demonstrando o período prescricional dos respectivos créditos, bem como da situação das providências adotadas pela administração (administrativas e judiciais) na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - situação de cadastramento e arrecadação de receitas próprias do município; os débitos (quando há) confessados, perante a previdência social estão sendo rigorosamente pagos?	X		27/01/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Lançadoria**

---

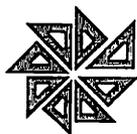
**EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS**  
**CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO**



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Educação

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
471	O setor tem acompanhado os gastos com a manutenção, e o desenvolvimento do ensino, assegurando a aplicação dos percentuais mínimos, nas condições constitucionais e legais pertinentes?	X		06/02/2017	É FEITO O ACOMPANHAMENTO DOS GASTOS, PORÉM O RESPONSÁVEL PELA APLICAÇÃO DOS PERCENTUAIS MÍNIMOS É O DEPARTAMENTO DE FINANÇAS.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Educação**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
472	O setor planeja e desenvolve a educação infantil, com a finalidade de atingir o desenvolvimento integral da criança de seis anos de idade, em seus aspectos físicos, psicológico, intelectual e social, completando a ação da família?	X		06/02/2017	
473	A Secretaria Municipal de Educação, possui dados cadastrais atualizados de cada aluno(a) com matrícula na rede municipal de ensino?	X		06/02/2017	
474	O setor de administração da Secretaria Municipal de Educação, possui em seus arquivos os históricos escolares dos(as) alunos(as), que freqüentam a rede municipal de ensino e outros que estudaram em anos anteriores?	X		06/02/2017	
475	A Secretaria Municipal de Educação tem disponibilizado, diários de classe para os professores da rede municipal de ensino?	X		06/02/2017	
476	A Secretaria Municipal de Educação, possui controle de atestados de vagas e freqüência, informando a escola e a série que cada aluno freqüenta, ou deverá freqüentar?	X		06/02/2017	
477	Na Secretaria Municipal de Educação, existe um controle de movimento escolar, dos alunos que freqüentam a rede municipal de ensino (como: cursando, transferidos, admitidos e desistentes)?	X		06/02/2017	
478	A Secretaria Municipal de Educação tem controle de qual a distorção idade/série da rede municipal de ensino?	X		06/02/2017	
479	A Secretaria Municipal de Educação, disponibiliza um controle dos motivos de desistências, ou o porquê do grande número de faltas individuais, dos alunos da rede municipal de ensino?	X		06/02/2017	
480	Existe por parte da administração da Secretaria Municipal de Educação, um controle das atividades pedagógicas realizadas pela referida secretaria?	X		06/02/2017	
481	Os custos de manutenção dos ativos na área da educação se relacionam adequadamente com os benefícios gerados nessa área?	X		06/02/2017	
484	O setor administra a escola de artes do município?		X	06/02/2017	O MUNICÍPIO NÃO POSSUI ESCOLA DE ARTES.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Educação**

<b>- BENS EM ALMOXARIFADO</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
488	Quanto ao transporte da merenda escolar, o produto transportado, acompanha em anexo ficha de controle, que após a mercadoria ser conferida, a mesma é assinada pelo receptor da referida mercadoria?	X		06/02/2017		
489	O setor tem controle de estoque de todos os elementos componentes da merenda escolar, dando entrada e saída para cada unidade escolar?	X		06/02/2017		
490	Os alimentos componentes da merenda escolar, são armazenados em local de perfeita higiene, local este que não comprometa a qualidade dos produtos?	X		06/02/2017		
491	Existe um responsável por este setor, com limitado acesso de pessoas ao local de armazenamento do produto, evitando assim um "possível erro" no fechamento do estoque, na prestação de contas?	X		06/02/2017		
495	Quanto à distribuição do material escolar, é baixado em ficha de estoque, e assinada pelo retirante especificando o destino dos mesmos?	X		06/02/2017		

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
487	O setor desenvolve atividades com objetivo de ativar a criatividade dos jovens, para participação nas práticas educacionais artísticas e esportivas?	X		06/02/2017		
492	Existe um nutricionista responsável, pela merenda escolar das escolas de responsabilidade do município (municipal), vistoriando freqüentemente os produtos em estoque?	X		06/02/2017		
493	Existe um controle adequado com relação à distribuição de merenda escolar para as escolas da rede municipal de ensino?	X		06/02/2017		
494	Com relação à merenda escolar oferecida, as escolas da rede municipal de ensino, são submetidas a algum tipo de controle que permita aferir sua qualidade?	X		06/02/2017		



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Educação**

---

**MARINA DE OLIVEIRA LEME  
DIRETORA DE EDUCAÇÃO E CULTURA**



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Esportes**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
485	O setor vem promovendo competições esportivas, em todas as modalidades, entre bairros e interior, essencialmente os jogos comunitários, visando a integração e a descoberta de novos valores locais?	X		03/02/2017	
486	O setor tem organizado e estimulado as competições desportivas entre as entidades organizadas no município?	X		03/02/2017	

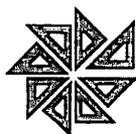
---

**ANTONIO BENEDITO**  
**DIRETOR DE ESPORTES**

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Turismo e Lazer**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
496	O setor promove e incentiva o turismo, como fator de desenvolvimento social e econômico?	X		03/02/2017	
497	O setor realiza eventos tradicionais e característicos, efetuados regularmente, questionando a sua inclusão no calendário de eventos elaborado pelo órgão estadual de turismo?	X		03/02/2017	
498	Existe alguma articulação com entidades públicas e privadas, bem como com os demais órgãos da administração municipal, para viabilizar o desenvolvimento harmonioso do setor turístico no município como fator de desenvolvimento econômico?	X		03/02/2017	
499	O setor tem elaborado projetos, objetivando obtenção de verbas, ou convênios, para aplicação no "setor" turístico do município?	X		03/02/2017	
500	Os eventos promovidos com custos diretos para o município, são previstos antecipadamente, juntamente com a contadoria geral do município no PPA e LDO?	X		03/02/2017	
501	O setor promove, articuladamente com a assessoria de imprensa, campanhas de divulgação, destacando o município como pólo econômico regional, e ressaltando a legislação municipal referente à concessão de incentivos fiscais e estímulos materiais às empresas que se instalarem no seu território?	X		03/02/2017	
502	O setor vem apoiando a pequenas e médias empresas, estimulando as mesmas para que utilizem, tanto quanto possíveis matérias-primas locais?	X		03/02/2017	

ANTONIO BENEDITO  
SECRETÁRIO DE INDUSTRIA COMERCIO E TURISMO e L



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Agricultura**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
509	Os programas da secretaria municipal da agricultura, atribuídos aos agricultores do município, têm o acompanhamento e instruções técnicas dos profissionais da área?	X		23/02/2017	é realizado pela casa da agricultura do Município
503	O setor vem planejando, coordenando e dirigindo a elaboração do plano diretor rural, visando à ordenação do crescimento da zona rural?		X	23/02/2017	
504	O setor vem promovendo ações de apoio à eletrificação e telefonia, articuladamente com os órgãos governamentais, estaduais e federais?		X	23/02/2017	
506	Existem programas elaborados pela secretaria municipal da agricultura, objetivando o melhoramento genético de gado leiteiro do município?		X	23/02/2017	
507	Em relação ao atendimento médico veterinário, existe um número de profissionais suficiente para atender a demanda de serviços no município?		X	23/02/2017	
508	O atendimento médico veterinário prestado pela secretaria municipal da agricultura, tem como princípio a preferência do atendimento em casos de urgência?		X	23/02/2017	
505	Existe um controle de cobrança de horas máquinas, delimitando as mesmas, podendo desta forma atender todos os produtores solicitantes dos serviços?	X		23/02/2017	

ANTONIO BENEDITO  
DIRETOR DE TURISMO E MEIO AMBIENTE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Saúde**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
526	O setor de vigilância sanitária realiza campanhas preventivas e educativas sobre cuidados com água, uso de cloro, limpeza de caixas d'água e outros?		X	14/02/2017	
528	O setor de vigilância sanitária solicita a análise de água dos produtores de hortifrutigranjeiros e similares?		X	14/02/2017	
529	O setor de vigilância sanitária realiza palestras educativas e exige uniforme adequado aos manipuladores de alimentos?		X	14/02/2017	
537	A Secretaria Municipal de Saúde mantém arquivo dos processos administrativos, gerenciais e de tomada de decisões institucionais (atas de diretoria, registros de reuniões ou outros procedimentos de documentação)?		X	14/02/2017	
510	A Secretaria Municipal de Saúde possui meio de transporte para deslocamento de pacientes de urgência e emergência, crônicos e outros?	X		14/02/2017	
511	Os programas do setor de vigilância epidemiológica são alimentados mensalmente?	X		14/02/2017	
512	A secretaria municipal de saúde desenvolve o programa de planejamento familiar e DST/AIDS com atividade preventiva e educativa e com distribuição de métodos anticoncepcionais?	X		14/02/2017	
513	São notificados todos os casos de doenças infecto-contagiosas e outros casos de obrigação compulsória e são fornecidos exames, medicamentos, acompanhamento em casos de necessidade?	X		14/02/2017	
514	A secretaria municipal de saúde cumpre as normas do ministério da saúde quanto a separação e destino final do lixo da rede de saúde?	X		14/02/2017	
515	A Secretaria Municipal de Saúde aderiu e está cumprindo as normas estabelecidas pelo ministério da saúde quanto à implantação do programa bolsa alimentação?	X		14/02/2017	
516	A Secretaria Municipal de Saúde respeita as normas e hierarquias estabelecidas pela secretaria de saúde quanto aos processos de médio e alto custo encaminhados para aprovação?	X		14/02/2017	
517		X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Saude**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	O setor de vigilância sanitária fiscaliza os setores de manipulação de alimentos e seus trabalhadores emitindo carteira de saúde?					
518	O referido setor tem controle dos equipamentos obrigatórios dos veículos, e os mesmos estão em perfeitas condições de funcionamento?	X		14/02/2017		
519	O setor de vigilância sanitária tem interligação com o setor de tributação da prefeitura municipal?	X		14/02/2017		
520	O setor de vigilância sanitária cumpre os critérios para liberação de alvarás sanitários?	X		14/02/2017		
521	Existem critérios para liberação de habite-se quanto ao sistema de esgoto?	X		14/02/2017		
522	O setor de vigilância sanitária fiscaliza o armazenamento, acondicionamento e a temperatura das carnes?	X		14/02/2017		
523	O setor de vigilância epidemiológica executa e fiscaliza os programas da dengue, lia, pe, armadilhas e zoonoses?	X		14/02/2017		
524	O setor de vigilância sanitária realiza blits em parcerias com outros órgãos ou individualmente?	X		14/02/2017		
525	O setor de vigilância sanitária fiscaliza e controla os geradores do lixo da saúde?	X		14/02/2017		
527	O setor de vigilância sanitária fiscaliza os setores de manipulação de alimentos e seus trabalhadores, emitindo carteira de saúde?	X		14/02/2017		
530	A Secretaria Municipal de Saúde tem profissional habilitado para o serviço de farmácia?	X		14/02/2017		
531	A Secretaria Municipal de Saúde possui um sistema de armazenamento em condições adequadas e faz controle de estoque no setor de farmácia?	X		14/02/2017		
532	A secretaria municipal de saúde possui critérios para distribuição de medicamentos aos pacientes?	X		14/02/2017		
533	A Secretaria Municipal de Saúde possui registro do controle da temperatura de medicamentos que precisam ficar em refrigerador?	X		14/02/2017		
534	A Secretaria Municipal de Saúde mantém prontuário com ficha clínica e ambulatorial de	X		14/02/2017		

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Saúde**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
	todos os pacientes atendidos?				
535	A Secretaria Municipal de Saúde faz levantamento do número de atendimentos e procedimentos em todas as unidades de saúde para elaboração de relatórios mensais?	X		14/02/2017	
536	A Secretaria Municipal de Saúde através do setor de controle e avaliação verifica os dados e índices levantados por todas as unidades sanitárias para posteriores reuniões com equipe multidisciplinar para a melhoria das atividades desenvolvidas pela mesma?	X		14/02/2017	
538	O setor tem planejado, organizado, executado e controlado as atividades do setor e a política de saúde do município, desenvolvendo ações preventivas, assistenciais e de promoção à saúde, dentro das diretrizes do sistema único de saúde e do que preconiza a lei?	X		14/02/2017	
539	O setor viabiliza as atividades do laboratório de patologia e da central sorológica, otimizando seus recursos técnicos e humanos no sentido da máxima eficiência?	X		14/02/2017	
540	O setor vem desenvolvendo, as atividades de vigilância epidemiológica mantendo estreita articulação com as demais instâncias do sistema único de saúde, especialmente existe um controle sobre o fluxo, destino e suprimento de medicamentos básicos às unidades sanitárias?	X		14/02/2017	
541	Os auxílios a pessoas carentes para deslocamento a outros municípios, visando o atendimento médico especializado é procedido mediante lei autorizativa disciplinando a triagem dos beneficiários, meios de locomoção, valores concedidos, órgão responsáveis pelo controle e fonte dos recursos?	X		14/02/2017	
542	As despesas efetuadas na área de saúde, estão de acordo com o plano municipal da saúde, elaborado pelo conselho municipal da saúde?	X		14/02/2017	
543	O setor administrativo e financeiro, acompanha e confere os gastos com a saúde, especialmente no sentido de dar exato cumprimento aos percentuais mínimos destinados à saúde?	X		14/02/2017	
544	O setor controla, no que couber, o setor de pessoal da secretaria (saúde), mantendo atualizados os registros competentes, em	X		14/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Saude**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	articulação com o departamento de recursos humanos da secretaria da administração?				

---

JULIANA TESSARI RODIGUES  
DIRETORA DE SAÚDE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Assistência Social**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
545	Nas concessões de auxílios a necessitados, é considerado a renda familiar, idade, estado de saúde, estado civil, número de filhos e acompanhamento dos serviços de assistência social de modo a restringir o benefício aos que se encontram realmente necessitados?	X		09/02/2017	
546	Existe laudos, de estudos sócios econômico para auxílios a pessoas carentes do município, se existente baseiam-se no mesmo?	X		09/02/2017	
547	O setor presta assessoramento efetivo junto aos conselhos comunitários habitacionais dos bairros, clubes de mães, grupo de jovens, grupo de idosos, deficientes físicos e demais organizações comunitárias existentes nos conjuntos, visando a integração comunitária?	X		09/02/2017	
548	O setor promove o mapeamento e o cadastramento técnico das áreas utilizadas pela população carente, transformadas em favelas recenseando seus moradores e detalhamento individualmente casos e situações específicas?	X		09/02/2017	
549	O setor tem selecionado com base nas informações cadastrais, os casos prioritários de atendimento, desde que atendidos os requisitos básicos estabelecidos?	X		09/02/2017	
550	O referido setor promove e incentiva a participação efetiva das comunidades nos projetos desenvolvidos pelo mesmo setor?	X		09/02/2017	

---

MARIA LUIZA BERTOLLI VILLELA ZABAGLIA  
DIRETORA DA PROMOÇÃO SOCIAL



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Saneamento**

- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
669	Os prazos do requerimento de ligação de água/esgoto estão sendo respeitados ?		X	27/01/2017	FALTA DE CONTINGENTE PESSOAL NO SETOR
670	Os serviços estão sendo executados no prazo legal ?		X	27/01/2017	FALTA DE CONTINGENTE PESSOAL NO SETOR
673	Estão sendo realizados os cortes nas ligações com tres contas ou mais em atrasos ?		X	27/01/2017	
671	A geração das contas estão sendo feitas mensalmente ?	X		27/01/2017	
672	Os contribuintes com contas em atrasos dentro do exercício estão sendo notificados ?	X		27/01/2017	
674	Os cadastros está sendo atualizados?	X		27/01/2017	

\_\_\_\_\_  
MATHEUS S. LANDGRAF  
CHEFE DE SEÇÃO DE ÁGUA



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Obras e Engenharia**

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
331	Quanto à execução de obras públicas, é exigida a matrícula das mesmas junto ao inss, e é exigido o respectivo recolhimento consignando aquela matrícula?	X		27/01/2017	
332	Nas contratações de serviços de engenharia, para a execução de obras públicas, na conclusão das mesmas, são emitidos termos de recebimento provisório e o termo de recebimento definitivo?	X		27/01/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Obras e Engenharia**

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
559	O setor mantém controles de obras com emissão dos termos de recebimento provisório e definitivo das obras? (art. 73 e 74 da Lei nº 8.666/93).	X		27/01/2017	
560	Há fiscalização e controle na realização de obras por particulares?	X		27/01/2017	
561	O setor se empenha no ordenamento de seu território através do planejamento e controle do uso, parcelamento e ocupação do solo urbano e da autorização e fiscaliza as obras particulares, sinaliza as vias públicas, acompanha o processo de concessão de licenças para localização, instalação e funcionamento de estabelecimentos industriais, comerciais e de serviços?	X		27/01/2017	
565	Antes do início das obras públicas, é providenciado o registro e recolhimento da ART com informações dos responsáveis técnicos?	X		27/01/2017	
569	O setor executa e controla as atividades de elaboração de projetos arquitetônico, hidro-sanitários, elétricos, estruturas, viários, saneamento, rodoviários e outros necessários à execução de obras e serviços públicos?		X	27/01/2017	Saneamento faz parte do setor de saneamento, projeto arquitetônico sim é executado por este setor de obras, e os demais não temos profissionais da área que trabalhem na prefeitura, por isso quando necessário estes serviços são terceirizados. Lembrando que este departamento de obras é composto apenas por uma Arquiteta Urbanista.
566	O setor emite planilha de medição, e laudos técnicos, objetivando a liberação de pagamento contra a conclusão de etapas, sendo os mesmos caracterizados de forma precisa e completa aos estágios de construção, correspondentes a cada evento definido no edital e no instrumento contratual?	X		27/01/2017	
568	O referido setor analisa e manifesta-se a respeito de aprovação ou rejeição (se for o caso) de edificações no município?	X		27/01/2017	
570	O setor tem levantado e mantido atualizados os dados, objetivando a composição de preços e a quantificação orçamentária de projetos, obras e	X		27/01/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Obras e Engenharia

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	outros empreendimentos correlatos aos serviços de engenharia?				
571	O setor fiscaliza ou promove a fiscalização, da execução de obras públicas, e contratos celebrados para a realização das mesmas?	X		27/01/2017	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
567	O setor tem planejado, organizado, dirigido e controlado as atividades relativas a estudos e pesquisas, necessários ao acompanhamento do plano diretor do município, compreendendo sua sede, distritos e vilas?	X		27/01/2017	

MARCELA FERNANDA BENEDITO  
DIRETORA DE ENGENHARIA E OBRAS



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Departamento de Licitação

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
197	Os contratos são protocolados e numerados em ordem seqüencial com referência ao ano e demais especificações contratuais exigidas?	X		09/02/2017	
198	Os contratos são registrados em livro próprio ou arquivo magnético, em ordem cronológica, contendo o número de referência, ano, data, CPF ou CNPJ do contratado e o objeto pertinente?	X		09/02/2017	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
206	Na efetivação dos contratos junto a pessoas jurídicas, é solicitada a certidão negativa de débito com a previdência social? (art.195 § 3º da Constituição Federal).	X		09/02/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Departamento de Licitação

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
297	É observado na emissão de certificados de registros cadastrais a fornecedores, que toda a documentação apresentada seja original ou cópia autenticada em observância ao previsto no art. 32 da Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
300	Em atendimento ao art. 34 § 1º da Lei 8.666/93 de 21 de junho de 1993, o setor procede anualmente, através da imprensa oficial e de jornal diário, o chamamento público para a atualização dos registros existente e para ingresso de novos interessados?	X		09/02/2017	
301	Os órgãos e entidades da administração pública que realizam freqüentemente licitações, mantêm registros cadastrais para efeito de habilitação?	X		09/02/2017	
302	O processo licitatório é iniciado com a abertura de processo administrativo, devidamente autuado, protocolado e numerado, conforme art. 38 da Lei 8.666/93?	X		09/02/2017	
303	O setor tem observado as modalidades de licitação, tendo em vista o valor estimado da contratação de serviço e aquisição de bens, em conformidade ao art. 23 da Lei Federal nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
304	A administração (setor de licitações), fornece todos os elementos e informações necessárias para que os licitantes possam elaborar suas propostas, quando adotada modalidade de execução de empreiteira por preço global? (art. 47, Lei 8.666/93).	X		09/02/2017	
305	Em cumprimento ao art. 51 da Lei 8.666/93, existe uma comissão permanente ou especial com no mínimo 03 (três) membros, sendo que 02 (dois) desses, sejam responsáveis pelo órgão da administração de licitações?	X		09/02/2017	
306	Os contratos elaborados por este setor estabelecem todas as cláusulas necessárias, cumprindo dessa forma o art. 55 da Lei Federal nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
307	São elaborados contratos, nos casos de concorrência e de tomada de preço, bem como nas dispensas e inexigibilidades de modalidade de licitação?	X		09/02/2017	
308	As licitações para a execução de obras e para a prestação de serviço obedecem ao disposto no	X		09/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Departamento de Licitação**

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	art. 7º da Lei nº 8.666/93 de 21 de junho de 1993?				
309	Quanto na habilitação para participação em licitações, exige-se aos interessados, a documentação conforme consta os arts. 27 a 32 ambos da Lei Federal nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
310	Os editais de licitações contêm em seu preâmbulo o número de ordem em série anual, o nome da repartição interessada, e todos os demais itens mencionados no art.40 da Lei Federal nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
311	As licitações são processadas e julgadas com observância nos procedimentos do art. 43 da Lei nº 8.666/93 de 21 de junho de 1993?	X		09/02/2017	
312	As alterações de contrato, seguem as devidas justificativas, regidas pela Lei Federal nº 8.666/93, art. 65?	X		09/02/2017	
313	São observados os artigos 78 e 79 da Lei nº 8.666/93 quando se trata em rescisão de contrato?	X		09/02/2017	

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
397	O setor disponibilizou até o 5º (quinto) dia útil, na "homepage" do TCU, os resumos dos instrumentos de contratos ou seus aditivos assinados no mês anterior? (caput do art.26, art.61, parágrafo único, art. 62 § 3º, arts.116,117,119,123 e 124 da Lei nº 8.666/93 combinado com o art.1º inciso V § 5º da Lei Federal nº 9.755/98).	X		09/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Departamento de Licitação**

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
314	A investidura dos membros da comissão de licitações está regular conforme art. 51 § 4º da Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
315	Na modalidade de convite, existindo na praça mais de 03 (três) possíveis interessados, é realizado o rodízio dos convidados na realização do mesmo objeto licitado? (art. 22 § 6º da Lei nº 8.666/93).	X		09/02/2017	
316	O setor realiza regularmente processos de licitação para compras, serviços e obras que caracterizam o mesmo objeto? (art. 37 inciso XXI da Constituição Federal).	X		09/02/2017	
317	As justificativas de dispensa ou inexigibilidade de licitação para despesas, têm amparo na legislação em vigor, e se caracterizam em despesas sem licitação? (art.167 inciso II da Constituição Federal de 1988).	X		09/02/2017	
318	Os registros cadastrais das empresas são mantidos em lugar adequado e apresentam toda a documentação exigida pela legislação? (arts. 36 § 1º e 37 da Lei nº 8.666/93).	X		09/02/2017	
319	É observado na contratação de obras e serviços que o preço está de acordo com os praticados no mercado? (art.6º incisos IX e X e art. 7º da Lei nº 8.666/93).	X		09/02/2017	
321	A administração dispõe de comissão permanente para analisar, admitir e excluir fornecedores do cadastro municipal de fornecedores?	X		09/02/2017	
322	As compras e serviços obedecem aos limites previstos para cada uma das modalidades de licitações?	X		09/02/2017	
323	Os processos de licitação têm seus procedimentos, nas fases externa e interna, na forma prevista no art. 38 da Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
324	Os processos de licitação, especialmente, os editais e as minutas de contrato administrativo estão sendo analisados por advogado (jurídico do município), e contém parecer do mesmo?	X		09/02/2017	
325	Os procedimentos, as decisões da comissão de licitação e a homologação da mesma, estão estritamente vinculadas às normas e condições do edital?	X		09/02/2017	
326		X		09/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Departamento de Licitação**

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	O processamento das licitações, observa e cumpre os procedimentos previstos no art. 43 da Lei nº 8.666/93?				
327	Nos contratos administrativos são incluídas as cláusulas necessárias, previstas no art. 55 da Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
328	Os processos de licitações, suas modalidades, os contratos administrativos, e os convênios são numerados cronologicamente?	X		09/02/2017	
329	Os termos aditivos aos contratos administrativos, estão em conformidade com as disposições do art. 65 da Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	
330	Em cumprimento ao art. 77 da Lei nº 8.666/93, existe processo administrativo para apuração de responsabilidade dos contratados, para aplicação de penalidades?	X		09/02/2017	
334	A permissão remunerada de uso de bem público, é procedida de licitação, de acordo com as regras estabelecidas na Lei nº 8.666/93?	X		09/02/2017	

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
396	O setor disponibilizou na "homepage" do TCU das comunicações ratificadas pelas autoridades superiores sobre contratos e seus aditivos, até o trigésimo dia de sua ocorrência? (art. 1º inciso V, § 5º da Lei Federal nº 9.755/98).				

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
564	Todas as obras e serviços de engenharia licitados e as obras e serviços de engenharia objetivo de dispensa ou inexigibilidade de licitação, cujo valor seja igual ou superior ao estabelecido para a realização de licitação na modalidade convite, estão sendo informados aos órgãos de fiscalização?	X		09/02/2017	



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

**Relatório Preenchido**

DEZEMBRO/2016

Page 74 of 111

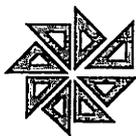
---

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Departamento de Licitação**

---

**MARIA LUISA VILLELA ZABAGLIA  
DIRETORA DE PROMOÇÃO SOCIAL**



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Departamento de Serviços Públicos**

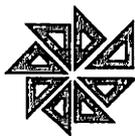
<b>- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
551	O setor executa os serviços de oficina mecânica municipal, destinados a consertos e recuperação de equipamentos e máquinas rodoviárias do município?		X	23/02/2017	não é feito pela prefeitura
554	O setor estabelece critérios para avaliação do desempenho dos operadores e motoristas dos equipamentos rodoviários municipais?		X	23/02/2017	será verificado com o setor de pessoal

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
562	O setor administra os serviços delegados de coleta, depósitos, tratamento e destinação de detritos, rejeitos e lixo urbano, segundo sua natureza?	X		23/02/2017	

\_\_\_\_\_  
CLODOALDO COSTA MARTINS  
OR DE SERVIÇOS PUBLICOS E GUARDA MUN.

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Departamento de Transporte**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
482	O transporte escolar é autorizado e verificado mediante: -alvará da prefeitura; -licenciamento constando veículo e passageiros; -vistoria atualizada constando os equipamentos obrigatórios de segurança; -faixa horizontal na cor amarela, com 40cm de largura, à meia altura; e em toda a extensão das partes laterais e traseira, com a inscrição escolar em preto; -tacógrafo; -lanternas de luz branca, fosca ou amarela na parte superior dianteira e lanternas de luz vermelha na extremidade da parte traseira?	X		30/01/2017	
<b>- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
553	Existe um controle que avalia os gastos com veículos e máquinas, individualizando por cada unidade (por veículo ou máquina)?	X		30/01/2017	
555	O referido setor, estabelece um controle de quilometragem e do consumo de cada unidade rodoviária?	X		30/01/2017	
556	O setor juntamente com cada operador, apura as irregularidades de cada unidade rodoviária, podendo desta forma estabelecer programas de manutenção preventiva?	X		30/01/2017	
557	O setor possui um sistema de custos de manutenção, atualizado, individualizando cada veículo e máquina?	X		30/01/2017	
558	O setor promove o abastecimento das unidades rodoviárias do parque rodoviário municipal, mediante controle detalhado da unidade rodoviária e do combustível aplicado, quando sob sua guarda e responsabilidade?	X		30/01/2017	



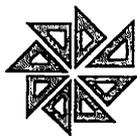
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Departamento de Transporte**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
483	As lanternas devem estar equipadas com relê; -cintos de segurança em número igual a lotação; o condutor do transporte escolar está habilitado na categoria "d", não cometeu infração grave ou gravíssima, ou ser reincidente em infrações médias durante os doze últimos meses, possui carteira de curso especializado para transportes de escolares, nos termos das Resoluções 789/94 e 55/98?	X		30/01/2017	

ANTONIO CLAUDIO TESSARI COMIM  
DIRETOR DE TRANSPORTES



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Secção de Postura**

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
563	O setor promove roçadas e retiradas de entulhos que obstruam ou causem assoreamento ao livre curso das águas, também desobstruir e limpar córregos e canalizações urbanas?				

---

WALTER TADEU INTELIZANO  
AGENTE DE FISCALIZAÇÃO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Imprensa

- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
140	O setor mantém um sistema de arquivamento dos elementos usados para a confecção do material informativo, tanto divulgado como recebido?	X		01/02/2017	
141	O setor está atuando no sentido de que exista perfeito relacionamento entre os órgãos da administração, tanto interna como externamente, com os meios de comunicação social, e a partir daí, com a opinião pública, visando a promoção do município?	X		01/02/2017	
142	O setor de imprensa mantém um sistema interno para recolhimento de matéria informativa?	X		01/02/2017	
143	Estão sendo adequadamente elaborados boletins, programas e notas para a imprensa (rádio, jornal ou televisão)?	X		01/02/2017	
144	O setor de imprensa vem planejando e executando campanhas institucionais ou de interesse público no âmbito da administração municipal?	X		01/02/2017	
146	São elaborados materiais jornalísticos para a difusão de atos da administração municipal, de acordo com a especialidade de cada veículo de comunicação social, seja rádio, jornal, televisão ou revistas especializadas?	X		01/02/2017	
148	O setor possui em arquivos, cópia do material impresso, em se tratando de publicidade escrita, e gravação da matéria veiculada, quando se trata de publicidade radiofônica ou televisiva?	X		01/02/2017	

CILENE  
Diretora



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
63	A entidade para a qual o recurso foi repassado é reconhecida, por lei municipal, como entidade civil sem fins lucrativos?	X		10/02/2017	
65	Nas prestação de contas das entidades beneficiárias consta a documentação exigida pelas normas legais?	X		10/02/2017	
66	É emitido parecer sobre a regularidade ou não da prestação de contas da entidade civil beneficiada?	X		10/02/2017	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
89	A gestão do administrador, visando comprovar sua legalidade e legitimidade e seus resultados quanto à eficiência e eficácia dos programas/projetos executados ou em execução é avaliada periodicamente?	X		10/02/2017	

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA  
CHEFE GABINETE

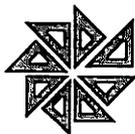
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - BA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Planejamento**

<b>- PRECATÓRIOS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
90	Os eventuais precatórios são incluídos no orçamento?	X		31/01/2017	Sim , quando dá sua chegada até 30/06 de cada ano
91	Os eventuais precatórios são registrados na contabilidade?	X		31/01/2017	sim , se informados pelo jurídico no tempo hábil

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
82	O endividamento do órgão/entidade é acompanhado periodicamente quanto aos limites constitucionais?		X	31/01/2017	Não se aplica pois o município não possui endividamento
85	Os gastos com a saúde são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais?	X		31/01/2017	Mensalmente, através de relatórios gerenciais

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
87	Os programas/projetos previstos no PPA constam da LOA e da LDO?	X		31/01/2017	verificar as Leis pertinentes (PPA e LDO)
88	O nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do seu gerenciamento são objeto de análise sob o aspecto da economicidade?	X		31/01/2017	Sim através do relatório de atividades que o contador envia bimestralmente ao Sistema Audesp

<b>- LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
83	Os gastos com pessoal são analisados periodicamente quanto aos limites legais?	X		31/01/2017	
84	As aplicações em educação, inclusive FUNDEF, são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais?	X		31/01/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - BA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Planejamento**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
7	A abertura de créditos adicionais, transposição, transferência e remanejamento de recursos de uma categoria de programação para outra é feita com autorização legislativa?	X		31/01/2017	

---

**CLAUDETE APARECIDA BETINI**  
**DIRETORA DE FINANÇAS**



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Administração de Pessoal

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
9	Existem registros/fichas funcionais e financeiras individualizados dos servidores do órgão ou entidade, aí se incluindo os ocupantes de cargos de provimento permanente ou efetivos, ativos e inativos, de cargos de provimento temporários (cargos em comissão) e os empregados contratados sob o regime celetista?				
10	São feitos registros contendo dados pessoais dos servidores e empregados, atos e datas de admissões, cargos ocupados ou funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas profissionais?				
11	São feitos e mantidos atualizados registros das pensões e aposentadorias concedidas, identificando os nomes dos beneficiados e as respectivas fundamentações legais?				
12	Existem controles de frequências em arquivos e prontuários atualizados e organizados?				
13	A entidade utiliza de programas de capacitação continuada de servidores e empregados?				
14	Existe segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento?				
15	Os servidores inativos e pensionistas são periodicamente recadastrados?				
16	É feito acompanhamento de contratos de servidores por tempo determinado, analisando sua legalidade e visando a observância das obrigações contratuais neles contidas?				
17	Estão sendo encaminhados, trimestralmente à Inspetoria Regional do TCM à qual esteja jurisdicionado o órgão ou entidade, informações sobre o número total de servidores públicos e empregados, nomeados e contratados, bem como a despesa total com o pessoal, na forma especificada pela Resolução TCM 395/99?				
18	Os gastos com folhas de pagamento dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal são analisados quanto a legalidade e legitimidade?				
19	Existe geração constante e freqüente de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal?				



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - BA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Administração de Pessoal**

<b>- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
20	Estão sendo cumpridos os limites relativos a despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal?				

---

**GERSON APARECIDO DELINARDI**  
*SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL*



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Compras

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
74	As descrições e especificações são lançadas, de forma clara e detalhada, nas Notas de Empenho, Notas Fiscais, Recibos, cotações de preços, nos casos de aquisições por dispensa de licitação, e outros documentos similares?	X		27/01/2017	
77	Na aquisição do bem ou serviço é analisada a caracterização do interesse público?	X		27/01/2017	

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
40	O órgão ou entidade mantém cadastro atualizado de empresas que forneçam materiais ou equipamentos?	X		27/01/2017	

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
56	Ocorrem requisições de materiais, bem como remanejamentos dos excedentes de ou para outras obras?	X		27/01/2017	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO  
CHEFE DE COMPRAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - BA****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Almoxarifado**

<b>- BENS EM ALMOXARIFADO</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
27	Existem arquivos de registro de materiais e bens que, processados em fichas ou magneticamente, contendo a data de entrada e saída do material, sua especificação, sua quantidade e custo e sua destinação, com base nas requisições de materiais?	X		17/01/2017	OS REGISTROS DE ENTRADAS E SAIDAS ESTÃO ARQUIVADOS NO PRÓPRIO ALMOXARIFADO DEVIDAMENTE ASSINADO PELO REQUISITANTE
29	Existem normas definindo quais os responsáveis pelas assinaturas das requisições de material?	X		17/01/2017	OS DOCUMENTOS SÃO ASSINADOS NO ATO DA ENTREGA DO MATERIAL PELO RESPONSÁVEL DO SETOR REQUISITANTE
32	As condições de acondicionamento de bens e materiais, no que concerne à segurança, iluminação, ventilação, etc., são adequadas?	X		17/01/2017	OS MATERIAIS SÃO DEVIDAMENTE ARMAZENADO, MAS COMO SOFREMO UM AUMENTO DE DEMANDA DE MATERIAIS O ALMOXARIFADO JA ENCONTRA-SE NO SEU LIMITE
33	É feito registro diário das entradas e saídas do almoxarifado bem como confeccionados balancetes mensais?	X		17/01/2017	DIARIAMENTE OS REGISTROS DE ENTRADA E SAIDA SÃO FEITOS E ARQUIVADOS E O BALANCETE ESCONTRA-SE NA CONTABILIDADE PARA O BALANÇO PATRIMONIAL
28	É utilizado documento padrão para a requisição de material?	X		17/01/2017	
30	Os níveis de estoque são controlados e atualizados sistematicamente?	X		17/01/2017	
34	Existe controle das compras e aquisições de bens e serviços, seja através de boletins de medição de serviços, seja mediante a aferição da quantidade e qualidade do bem entregue?	X		17/01/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
37	O controle de quilometragem e abastecimento é feito através de mapas de controle?		X	17/01/2017	
38	Existem mapas de controle do desempenho dos veículos para a promoção de revisões e/ou manutenções?		X	17/01/2017	
35	Existem fichas de registros de veículos contendo informações sobre marca, cor, ano de fabricação, tipo, número da nota fiscal, modelo, número do motor e do chassi, placa e número de registro no Detran?	X		17/01/2017	
36	O abastecimento de veículos e equipamentos é feito através de autorizações devidamente regulamentadas?	X		17/01/2017	
39	Existe controle sobre reposições de peças em veículos, incluindo-se pneus?	X		17/01/2017	

AILTON JOSE TESSARI JUNIOR  
CHEFE DO ALMOXARIFADO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Patrimônio

- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
21	São realizados inventários físicos periódicos dos bens patrimoniais em períodos não superiores a (01) um ano?	X		27/01/2017	
22	Os bens de natureza permanente receberam números seqüenciais de registro patrimonial para identificação e inventário, por ocasião da aquisição ou da incorporação ao patrimônio?	X		27/01/2017	
23	A numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de plaqueta ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico?	X		27/01/2017	
24	Os bens estão registrados em fichas ou livros de inventário, dos quais constem data de aquisição, incorporação ou baixa, descrição do bem, quantidade, valor, número do processo e identificação do responsável por sua guarda e conservação?	X		27/01/2017	
25	Existem arquivos de notas fiscais para bens móveis?	X		27/01/2017	
26	Existem termos de responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens?	X		27/01/2017	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO  
CHEFE COMPRAS E PATRIMÔNIO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- ADIANTAMENTOS						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
61	Existe regulamentação legal definindo as condições para realização de despesas sob regime de adiantamento e as regras para a sua concessão e prestação de contas?	X		07/02/2017		
62	Existe ato administrativo definindo quem poderá ser supridor e a forma de prestação das contas relativa ao adiantamento, conforme Resolução do TCM?	X		07/02/2017		
- BENS EM ALMOXARIFADO						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
31	O valor total do estoque apurado no encerramento do exercício ou da gestão financeira vem sendo registrado no sistema patrimonial?	X		07/02/2017		
- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
64	As entidades que receberam recursos deles prestaram contas dentro dos prazos regulamentares?	X		07/02/2017		
- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
86	Existem registros de controle do cumprimento das metas previstas no plano plurianual?	X		07/02/2017		



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - BA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Contabilidade**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
1	É regularmente emitido um Livro Diário e Razão, atualizado e adequado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, com as normas estabelecidas na Lei 4.320/64 e demais legislação pertinente?	X		07/02/2017	
5	A guarda dos Livros ou Fichas de Controle Orçamentário, do Diário, do Razão, do Caixa, dos Boletins de Tesouraria e dos Livros da Dívida Ativa está sendo feita nos arquivos do órgão ou entidade?	X		07/02/2017	
6	Os Livros informatizados estão devidamente impressos, encadernados e assinados pela autoridade competente?	X		07/02/2017	
8	Os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal da Lei Complementar nº 101/00 são publicados dentro dos prazos exigidos?	X		07/02/2017	

\_\_\_\_\_  
JOSE CRUZ DOURADO  
CONTADOR



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
75	Nos processos de pagamento de despesas constam o nome do credor, o valor exato a pagar, a unidade gestora responsável pelo pagamento, o número da conta bancária e cheque, da nota de empenho e da nota fiscal respectiva?	X		27/01/2017	Nos processos de despesas constam todas as informações necessárias para realizar o devido pagamento.
76	O pagamento é efetuado pelas únicas formas previstas em normas regulamentares: cheque nominativo, ordem bancária ou transferência eletrônica, e as quitações das importâncias recebidas pelos credores são efetuadas mediante assinaturas firmadas em recibo?	X		27/01/2017	Quando os pagamentos são feitos por cheques, os mesmos são nominais a cada empresa e o fornecedor assina a Nota de Empenho e quando os pagamentos são feitos eletronicamente, o comprovante de pagamento gerado pelo próprio site do Banco é arquivado no processo de despesa.

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
80	Existem registros bancários e de Tesouraria, tais como boletins de Tesouraria, contas bancárias, etc. relativos às receitas?	X		27/01/2017	Todas as receitas são creditadas a favor da Prefeitura, cada uma delas em uma conta bancária específica e devidamente classificadas e contabilizadas pela Tesouraria.

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
55	É feita verificação de que as faturas, empenhos, notas fiscais e recibos se referem às obras objeto do contrato?	X		27/01/2017	As Notas Fiscais são conferidas com os respectivos empenhos, também existe a conferência das Notas de materiais ou serviços, se está tudo dentro da legalidade.



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- PRECATÓRIOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
92	A ordem cronológica dos pagamentos é respeitada rigorosamente?	X		27/01/2017	A ordem cronológica dos pagamentos é respeitada.

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
2	É regularmente emitido um Livro Caixa, atualizado e adequado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, com as normas estabelecidas na Lei 4.320/64 e demais legislação pertinente?	X		27/01/2017	É feita a emissão do Livro Caixa, dentro da legalidade.
3	É regularmente emitido um Boletim de Tesouraria, atualizado e adequado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, com as normas estabelecidas na Lei 4.320/64 e demais legislação pertinente?	X		27/01/2017	É feita a emissão do Boletim de Tesouraria, dentro das normas exigidas.

ELIZABETE APARECIDA CAMBI  
CHEFE DE TESOURARIA

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Lançadoria**

<b>- RECEITA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		27/01/2017	EM ANDAMENTO

<b>- DÍVIDA ATIVA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
67	Depois de esgotado o prazo estabelecido para pagamento, da decisão administrativa irremovível ou da decisão judicial passada em julgado, o crédito tributário é devidamente inscrito em dívida ativa?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
68	Constam da inscrição em dívida ativa o(s) nome(s) do(s) devedor(es) ou co-responsável(eis), bem como seu(s) domicílio(s) ou residência(s)?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
69	Constam da inscrição a quantia devida, o modo de cálculo dos juros de mora, a origem do crédito, a data de inscrição, o número do processo administrativo que originou o crédito, a indicação do livro e da folha de inscrição e demais formalidades de acordo com a Lei nº 6.830/80?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
70	O contribuinte é devidamente comunicado da inscrição do débito em dívida ativa?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
71	Notificado o contribuinte e não sendo regularizado o débito no prazo estabelecido, é emitida a certidão de dívida ativa?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
72	Na certidão de dívida ativa constam o nome do devedor, co-responsável, se houver, bem como domicílios ou endereços residenciais, valor original da dívida, juros e outros encargos previstos em lei, origem, natureza e fundamento legal, data e número de inscrição no registro da dívida ativa e número do processo administrativo ou do auto de infração e demais formalidades de acordo com a Lei nº 6.830/80?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa
73	A Certidão de Dívida Ativa é encaminhada à Procuradoria do Município para que se dê início ao processo de execução fiscal?	X		01/02/2017	passar para dívida ativa



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		27/01/2017	

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
4	É regularmente emitido Livro da Dívida Ativa, atualizado e adequado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, com as normas estabelecidas na Lei 4.320/64 e demais legislação pertinente?	X		01/02/2017	passar para divida ativa

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS  
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Serviço da Dívida Pública

- OPERAÇÕES DE CRÉDITOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
59	Existem arquivos com controles específicos de todos os empréstimos tomados pelo município, contendo as autorizações legais para contrai-los, os contratos, valores, prazos, desembolsos ou amortizações, bem como aditamentos que elevem o valor da dívida ou modifiquem prazos contratuais?		X	31/01/2017	Não se aplica- O município não possui dívida fundada

- LIMITES DE ENDIVIDAMENTO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
60	Na hipóteses da dívida consolidada do município encontrar-se próxima dos limites fixados na Resolução nº 40, do Senado Federal, são emitidos alertas?		X	31/01/2017	Não se aplica, pois o município não possui dívida consolidada

CLAUDETE APARECIDA BETINI  
DIRETORA DE FINANÇAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Obras e Engenharia**

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
44	São feitos os registros das obras/serviços de engenharia executados e/ou em execução no município, de acordo com as regras constantes de Resolução do TCM que trata do Sistema SICOB?		X	27/01/2017	Desconheço este sistema para mim este SICOB não existe como já comentei anteriormente o nome do sistema deve estar errado.
46	As obras/serviços de engenharia executadas ou em execução estão devidamente identificadas e a sua documentação arquivada em pastas especiais?	X		27/01/2017	
47	Existem projetos básico e executivo de todas as obras?	X		27/01/2017	
48	As obras/serviços de engenharia foram precedidos de procedimento licitatório?	X		27/01/2017	
49	Foram elaborados orçamentos detalhados em planilhas que expressam a composição de todos os itens e preços unitários?	X		27/01/2017	
51	São providenciadas fotografias da situação pré-existente, no caso das reformas?	X		27/01/2017	
53	É expedida ordem de início dos serviços quando da contratação de obras e serviços de engenharia?	X		27/01/2017	
54	Os pagamentos das obras/serviços de engenharia são efetuados com base nos boletins de medições?	X		27/01/2017	
57	As obras são recebidas mediante termos provisórios ou definitivos?	X		27/01/2017	
58	São solicitadas e analisadas outras informações consideradas necessárias para a perfeita caracterização dos serviços a serem executados?	X		27/01/2017	

MARCELA FERNANDA BENEDITO  
DIRETORA DE ENGENHARIA E OBRAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

Departamento de Licitação

<b>- DESPESA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
78	São feitas consultas às bases de dados dos órgãos fazendários quanto à regularidade cadastral dos fornecedores e prestadores de serviços?	X		09/02/2017	

<b>- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
41	O órgão ou entidade mantém registro das atas e das ações da comissão de licitação?	X		09/02/2017	
42	Os contratos celebrados pela administração no que tange à vigência, pagamento de parcelas, etc., são acompanhados por servidor designado para o mister?	X		09/02/2017	
43	Existem tabelas de registro de preços municipais elaborada pelo Poder Executivo municipal e os órgãos e entidades municipais fazem uso dela, compatibilizando os preços constantes das licitações com aqueles registrados nas mencionadas tabelas?	X		09/02/2017	

<b>- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
45	O cadastro de fornecedores de materiais, equipamentos e serviços destinados às obras é permanentemente mantido atualizado?	X		09/02/2017	
50	Foi indicada a dotação por onde deveria ocorrer a despesa?	X		09/02/2017	
52	É firmado contrato com a empresa executora, bem como complementado por termos aditivos quando for o caso?	X		09/02/2017	

MARIA LUISA VILLELA ZABAGLIA  
DIRETORA DE PROMOÇÃO SOCIAL



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

- PLANO PLURIANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
578	É FEITO MONITORAMENTO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO DURANTE A EXECUÇÃO DO EXERCÍCIO?	X		10/02/2017	SÃO FEITAS REUNIÕES MENSIS COM OS DIRETORES DOS DEPARTAMENTOS E CHEFIAS DAS SEÇÕES, NO SENTIDO DE ANÁLISE DO CUMPRIMENTO E ESTABELECIMENTO DE METAS.

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA  
CHEFE GABINETE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
623	HOUVE DEBATE EM AUDIÊNCIA PÚBLICA, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E A RESPECTIVA ELABORAÇÃO DE ATA COMPROVANDO SUA REALIZAÇÃO?		X	23/02/2017	não localizei no site da Prefeitura a ata de audiência	

<b>- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
637	HOUVE ACORDOS LOCAIS DE PARCELAMENTO DE PRECATÓRIOS E DEVIDAMENTE REGISTRADOS NA JUSTIÇA?		X	14/02/2017	não houve acordo e não possuímos precatórios	

<b>- CONTROLE DE PESSOAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
601	AS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO ATÉ O PERÍODO TEM AMPARO LEGAL ?		X	14/02/2017	não temos contratação por tempo determinado	

<b>- PROCESSO LICITATÓRIO</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
649	OS EDITAIS ESTÃO CONFORME AS SÚMULAS 14 A 30 DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO?	X		23/02/2017	sumula 30 está sendo atendida	

<b>- PLANO PLURIANUAL</b>						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
614	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PPA APRESENTAM DESPESAS DE CAPITAL E PARA OS PROGRAMAS DE DURAÇÃO CONTINUADA?	X		14/02/2017		
615	O PPA ENCONTRA-SE DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL?	X		14/02/2017		

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
616	HÁ AUTORIZAÇÃO PARA O MUNICÍPIO AUXILIAR O CUSTEIO DE DESPESAS PRÓPRIAS DA UNIÃO E DO ESTADO? ( POLICIA MILITAR, CORPO DE BOMBEIROS, TIRO DE GUERRA,, CARTÓRIO ELEITORAL ETC..)	X		14/02/2017	
617	HOVE DEBATE EM AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E EXISTE ATAS QUE COMPROVEM SUA REALIZAÇÃO?	X		23/02/2017	
618	A LDO ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LRF?	X		23/02/2017	

<b>- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
619	FOI PREVISTA RESERVA DE CONTINGÊNCIA PARA SUPRIR PASSIVOS OCASIONAIS, CONTINGENTES, DESCRITOS NO ANEXO DE RISCOS FISCAIS DA LDO DE ACORDO COM ART 4 DA LRF?	X		14/02/2017	
620	O ORÇAMENTO LEGISLATIVO ATENDE AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS A DESPESA TOTAL, REMUNERAÇÃO DO VEREADOR E FOLHA DE PAGAMENTO?	X		14/02/2017	
621	OS PRECATÓRIOS DOS MAPAS DOS TRIBUNAIS DE JUSTIÇA E TRABALHO ESTÃO TODOS ALOCADOS NAS RESPECTIVAS DOTAÇÕES?	X		14/02/2017	
622	O ORÇAMENTO INCLUI AUTOIZAÇÃO GENÉRICA PARA TRANSPOSIÇÃO, REMANEJAMENTO E TRANSFÉRENCIAS?	X		14/02/2017	
624	A LOA ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, COMO PEDE O ART 48 DA LRF?	X		14/02/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
643	QUANDO O MUNICÍPIO É SIMPLES INTEMEDIÁRIO DE RECURSOS DA UNIÃO OU ESTADO, AS RECEITAS TEM SIDO CONTABILIZADAS EXTRAORÇAMENTARIAMENTE?	X		14/02/2017	

- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
634	O ULTIMO MAPA ORÇAMENTÁRIO E A DÍVIDA JUDICIAL ANTERIOR ESTÃO SENDO PAGOS CONFORME AS MAIS RECENTES DETERMINAÇÕES DO SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL -STF?	X		14/02/2017	
635	TODA A DIVIDA JUDICIAL ESTÁ DEVIDAMENTE CONTABILIZADA NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		14/02/2017	
636	O REGISTRO ANALÍTICO DE PRECATÓRIOS CONTÉM AS SEGUINTE INFORMAÇÕES: DATA DO AJUIZAMENTO; NÚMERO DO PRECATÓRIO; TIPO DA CAUSA JULGADA; NOME DO BENEFICIÁRIO; VALOR DO PRECATÓRIO A SER PAGO; DATA DO TRÂNSITO EM JULGADO, NÚMERO E DATA DO EMPENHO E DATA DO EFETIVO PAGAMENTO?	X		14/02/2017	
638	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP?	X		14/02/2017	
639	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS?	X		14/02/2017	
640	OS PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS ESTÃO SENDO ADIMPLIDOS?	X		14/02/2017	
641	OS VALORES RECOLHIDOS AO SISTEMA PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, AO INSS E AO FGTS SÃO COMPATÍVEIS COM O TAMANHO DA FOLHA DE PAGAMENTO?	X		14/02/2017	
642	AS DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS ESTÃO TODAS CONTABILIZADAS?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - SP****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- CONTROLE PATRIMONIAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
596	O SETOR DE PATRIMONIO ESTÁ REALIZANDO DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DO BENS EM ATENDIMENTO AO MCASP?	X		14/02/2017	
656	EXISTE TERMO DE TRANFERÊNCIA DE BENS?	X		14/02/2017	

<b>- TRANSPARÊNCIA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
597	O MUNICIPIO TEM FEITO AS PUBLICAÇÕES LEGALMENTE EXIGIDAS DENTRO DOS PRAZOS PREVISTOS , SEGUNDO A LRF?	X		14/02/2017	
598	FORAM REALIZADAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA ELABORAÇÃO DO PPA E LDO E LOA COFORME EXIGENCIA DO ART. 48 DA LRF?	X		14/02/2017	
602	O MUNICIPIO TEM REALIZADO AS AUDIENCIAS PÚBLICAS QUADRIMETRAIS PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS METAS FISCAIS DE ACORDO COM O ART. 48 DA LRF?	X		14/02/2017	

<b>- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
599	O CONTROLE INTERNO TEM ELABORADO INSTRUÇÕES NORMATIVAS A FIM DE REGULAMENTAR PROCEDIMENTOS?	X		14/02/2017	

<b>- CONTROLE DE PESSOAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
600	A DESPESA COM PESSOAL ESTÁ DENTRO DO LIMITE PRUDENCIAL DE 51,3% DEFINIDOS PELA LRF?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - SP****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- CONTROLES FINANCEIROS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
626	A PLANTA GENÉRICA DE VALORES ESTÁ ATUALIZADA?		X	14/02/2017	
625	O CADASTRO FISCAL MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO ESTÁ ORGANIZADO E ATUALIZADO?	X		14/02/2017	
627	OS SETORES DE CONTABILIDADE, TESOURARIA, ARRECADAÇÃO E FISCALIZAÇÃO ESTÃO COM SUAS FUNÇÕES SEGREGADAS?	X		14/02/2017	
628	HOVE RETENÇÃO DO ISS E IR SOBRE O PAGAMENTO DE SERVIÇOS?	X		14/02/2017	
629	ESTÁ SENDO COBRADO ISS SOBRE ATIVIDADES CARTORAIS E BANCÁRIAS?	X		14/02/2017	

<b>- CONTROLE DE ALMOXARIFADO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
605	É REALIZADA EMISSÃO DE DOCUMENTO DE REQUISÃO DE SAÍDA ?	X		14/02/2017	
606	EXISTE CONFERÊNCIA DA VALIDADE DOS PRODUTOS ESTOCADOS NO ALMOXARIFADO?	X		14/02/2017	

<b>- ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTOS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
612	O SETOR FINANCEIRO RESPEITA UMA ORDEM CRONOLÓGICA REFERENTE AO PAGAMENTO DE FORNECEDORES?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - SP****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- TERCEIRO SETOR</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
644	O ERÁRIO FAZ A VERIFICAÇÃO SE ESTÁ SUBVENCIONANDO ENTIDADES IMPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS?	X		14/02/2017	
645	AS TRANSFERÊNCIAS SUJEITARAM-SE AOS CRITÉRIOS ESTABELECIDOS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO?	X		14/02/2017	
646	AS ENTIDADES SUBVENCIONADAS ESTÃO CUMPRINDO AS METAS FÍSICAS DO CONVÊNIO?	X		14/02/2017	
647	AS CONTAS DOS CONVÊNIOS ESTÃO SENDO REGULARMENTE PRESTADAS?	X		14/02/2017	
648	AS DESPESAS RESPEITAM OS OBJETIVOS PACTUADOS NOS CONVÊNIOS?	X		14/02/2017	

<b>- PROCESSO LICITATÓRIO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
650	O OBJETO DA LICITAÇÃO FOI BEM DEFINIDO?	X		14/02/2017	
651	OS CONVITES TEM SIDO ENVIADOS PARA FORNECEDORES DIFERENTES?	X		14/02/2017	
652	OS EDITAIS DE LICITAÇÃO TEM OBEDECIDOS OS LIMITES DE VALORES ESTABELECIDOS NA LEI 8/666?	X		14/02/2017	

<b>- PROCESSO LEGISLATIVO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
653	OS AGENTES POLITICOS ESTÃO OBEDECENDO O ART 68 DA LEI 4320/64 E NÃO RETIRANDO EM SEU PRÓPRIO NOME FUNDOS DE ADIANTAMENTOS?	X		14/02/2017	
654	OS GASTOS DA CÂMARA SÃO REALIZADOS DE FORMA CENTRALIZADA ,EVITANDO AS CHAMADAS VERBAS DE GABINETE E AJUDAS DE CUSTO?	X		14/02/2017	
655	O ATO QUE FIXOU O O SUBSIDIO DOS VEREADORES ACONTECEU ANTES DO PLEITO ELEITORAL?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
611	AS DESPESAS PAGAS ATRAVÉS DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDAS A SERVIDORES MUNICIPAIS, SÃO AS DEFINIDAS EM LEI MUNICIPAL E ESTÃO DE ACORDO COM O ART. 68 DA LEI N° 4.320/64?	X		14/02/2017	

<b>- REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
662	FORAM ADOTADAS AS MEDIDAS PROPOSTAS PELO ATUÁRIO NO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA COBRIR DÉFICITS?		X	14/02/2017	não houve déficits
663	OS INTEGRANTES DO REGIME PRÓPRIO SÃO EXCLUSIVAMENTE TITULARES DE CARGOS EFETIVOS?		X	14/02/2017	efetivos e cargos comissionados

<b>- PLANO PLURIANUAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
575	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PLANO PLURIANUAL POSSUEM OBJETIVOS E INDICADORES MENSURÁVEIS E PASSÍVEIS DE ATENDER O RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO AUDESP?	X		14/02/2017	
577	A CLASSIFICAÇÃO DE FUNÇÕES E SUBFUNÇÕES DAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATÍVEIS COM A PORTARIA INTERMINISTERIAL N° 42/99?	X		14/02/2017	

<b>- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
579	FOI ELABORADO ANEXO DE METAS FISCAIS COM PROJEÇÃO DO RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO ?	X		14/02/2017	
580	EXISTE DISPOSITIVO NA LDO SOBRE OS CRITÉRIOS E CONDIÇÕES PARA LIMITAÇÃO DE EMPENHOS DE ACORDO COM ART. 9° DA LRF?	X		14/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - SP**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Controle Interno**

<b>- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
581	AS RECEITAS E DESPESAS PREVISTAS NO ORÇAMENTO ESTÃO COMPATIVAS COM AS METAS FISCAIS PREVISTAS DA LDO?	X		14/02/2017	
582	NA ELABORAÇÃO DA LOA FORAM GARANTIDAS DOTAÇÕES PARA AS DESPESAS LEGALMENTE VINCULADAS E OBRIGATÓRIAS COMO A SAÚDE, EDUCAÇÃO, FUNDEB, PESSOAL E ENCARGOS?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO****TCE - SP****PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
576	A DEFINIÇÃO DAS METAS FISICAS NAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATIVAS COM OS RESPECTIVOS OBJETIVOS DOS PROGRAMAS AOS QUAIS ESTÃO VINCULADOS?	X		14/02/2017	
583	OS CRÉDITOS ADICIONAIS ATÉ O MOMENTO ESTÃO AMPARADOS POR AUTORIZAÇÕES PRÉVIAS DO LEGISLATIVO, SEJA NO LIMITE ESTABELECIDO NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL OU POR LEI ESPECIAL?	X		14/02/2017	
584	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO OS 25% CONSTITUCIONAIS NA EDUCAÇÃO DE ACORDO COM O ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO ?	X		14/02/2017	
585	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO OS 15% CONSTITUCIONAIS NA SAÚDE DE ACORDO COM A EMENDA CONSTITUCIONAL N ° 29?	X		14/02/2017	
586	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 95% DO TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?	X		14/02/2017	
587	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?	X		14/02/2017	
588	O REPASSE DE RECURSOS A CAMARA MUNICIPAL ESTÁ SENDO FEITO CORRETAMENTE DE ACORDO COM O ART 29 DA CONSTITUIÇÃO E NOS LIMITES NELA ESTABELECIDOS ATÉ O DIA 20 DE CADA MÊS?	X		14/02/2017	
589	A ARRECADAÇÃO DA RECEITA ACUMULADA ESTA EM CONFORMIDADE COM AS METAS BIMESTRAIS PREVISTA?	X		14/02/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO****Controle Interno**

<b>- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
590	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO RECOLHIMENTO DE 1% DA RECEITA ARRECADADA PARA CONTRIBUIÇÃO DO PASEP?	X		14/02/2017	
591	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO REPASSE DOS ENCARGOS SOCIAIS?	X		14/02/2017	
592	O MUNICIPIO TEM REALIZADO CORRETAMENTE OS PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS ?	X		14/02/2017	

<b>- PRESTAÇÃO DE CONTAS</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
593	O MUNICIPIO TEM ENVIADO OS ARQUIVOS ELETRONICOS EXIGIDOS PELO AUDESP DENTRO DO PRAZO DE ACORDO COM O CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES?	X		14/02/2017	
594	O MUNICIPIO TEM APLICADO CORRETAMENTE OS RECURSOS DE MULTA DE TRÂNSITO QUE DEVEM OBRIGATORIAMENTE SER APLICADOS EM DESPESAS COM SINALIZAÇÃO, EDUCAÇÃO DE TRANSITO POLICIAMENTO ENGENHARIA DE TRAFEGO?	X		14/02/2017	

<b>- CONTROLE PATRIMONIAL</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
595	O MUNICIPIO REALIZOU LEVANTAMENTO GERAL DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS NOS TERMOS DA LEI FEDERAL 4320/64?	X		14/02/2017	
657	OS BENS DE MAIORES VALORES TEM COBERTURA DE SEGURO?	X		14/02/2017	
658	PARA CADA BEM DE CARATER PERMANENTE. HÁ SERVIDOR DESIGNADO PARA GUARDA E CONSERVAÇÃO (ART 94 - 4320/64) ?	X		14/02/2017	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - SP**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

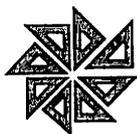
**Controle Interno**

<b>- TRANSPARÊNCIA</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
660	HÁ PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E/OU PENSÕES SEM EXISTÊNCIA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA?	X		14/02/2017	

<b>- CONTROLE DE ALMOXARIFADO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
667	HÁ DEFINIÇÃO DE ESTOQUES MÍNIMOS	X		14/02/2017	
668	OS INVENTÁRIOS TÊM SIDO PERIODICAMENTE REALIZADOS ?	X		14/02/2017	

<b>- REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
659	O REGIME PREVIDENCIÁRIO FOI CRIADO POR LEI DE INICIATIVA DO PODER EXECUTIVO?	X		14/02/2017	
661	FOI REALIZADA AVALIAÇÃO ATUARIAL REFERENTE AO EXERCÍCIO EM EXAME?	X		14/02/2017	
664	HÁ REGISTRO CONTÁBIL INDIVIDUALIZADO DAS CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E DOS ENTES PATROCINADORES?	X		14/02/2017	
665	OS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NÃO DIFEREM DOS PREVISTOS NO REGIME GERAL DA PREVIDÊNCIA SOCIAL?	X		14/02/2017	
666	EXISTE CONTA ESPECÍFICA PARA O FUNDO PREVIDENCIÁRIO, DISTINTA DA CONTA DA CONTA GERAL DO MUNICÍPIO?	X		14/02/2017	

ANDREA CRISTINA LEITE FRANÇA  
CHEFE DE SEÇÃO



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**TCE - SP**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Contabilidade**

<b>- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
608	AS RECEITAS ORIGINADAS PELA INSCRIÇÃO DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, APÓS O SEU INGRESSO É BAIXADA NOS CRÉDITOS LANÇADOS NO SISTEMA PATRIMONIAL?	X		07/02/2017	
631	HÁ IGUALDADE ENTRE OS VALORES ANALÍTICOS DO SETOR DE DIVIDA ATIVA E OS SINTÉTICOS QUE FIGURAM NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		07/02/2017	

---

JOSE CRUZ DOURADO  
CONTADOR



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Dívida Ativa

- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
632	HOUVE PRESCRIÇÃO QUINQUENAL DE CRÉDITOS?		X	27/01/2017	
607	SÃO ADOTADAS PROVIDÊNCIAS PARA O COBRANÇA ADMINISTRATIVA OU JUDICIAL DOS CRÉDITOS INSCRITOS EM DA DÍVIDA ATIVA?	X		27/01/2017	
609	OS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS, PELO TRANSCURSO DO PRAZO PARA PAGAMENTO, ESTÃO SENDO INSCRITOS COMO DIVIDA ATIVA, EM REGISTRO PRÓPRIO, APÓS APURADA A SUA LIQUIDEZ E CERTEZA, DE ACORDO COM A LEI 4.320/64 COMBINANDO COM O ART. 39 § 1º DA CF?	X		27/01/2017	
630	OS VALORES SOFREM, TODO ANO, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA?	X		27/01/2017	
633	HOUVE PROVIDÊNCIAS PARA A COBRANÇA AMIGÁVEL DA DIVIDA ATIVA COMO ( CHAMAMENTOS INDIVIDUAIS, PROTESTO EM CARTÓRIO, ACORDOS NA COMARCA ) ?	X		27/01/2017	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS  
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO