

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

| - DESPESA | | | | | |
|-----------|---|-----|-----|------------|--|
| 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 | | 22/01/2018 | OS SERVIDORES PARTICIPAM DE CURSOS E CAPACITAÇÕES, E PERIODICAMENTE SÃO REALIZADAS REUNIÕES PELA CHEFE DO EXECUTIVO COM OS DIRETORES DE DEPARTAMENTOS, CHEFES DE SEÇÃO E ENCARREGADOS, PARA VERIFICAR O ANDAMENTO DOS OBJETIVOS. |

| - LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES | | | | | |
|---|--|-----|-----|------------|---|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 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 | | 22/01/2018 | ESTE PROCEDIMENTO É REALIZADO PELA SECRETARIA. |
| 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 | | 22/01/2018 | A LEI Nº 1.783 DE 02 DE MARÇO DE 2016 DISPÕE SOBRE A CRIAÇÃO DO DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO. |

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|----------------------|--|-----|-----|------------|---|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 136 | O vice-prefeito acompanha a divulgação de atividades realizadas pela prefeitura e dos resultados obtidos pela ação do poder executivo municipal? | X | | 22/01/2018 | O VICE-PREFEITO PARTICIPA DAS REUNIÕES PERIÓDICAS REALIZADAS PELA CHEFE DO EXECUTIVO COM OS DIRETORES DE DEPARTAMENTOS, CHEFES DE SEÇÃO E ENCARREGADOS. |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

| - INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO | | | | | |
|--|--|-----|-----|------------|--|
| 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 | | 22/01/2018 | A DIVULGAÇÃO É FEITA ATRAVÉS DO SITE OFICIAL DO MUNICÍPIO E DAS REDES SOCIAIS OFICIAIS (FACEBOOK E INSTAGRAM). |
| - LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES | | | | | |
| 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 n° 8.666/93?). | X | | 22/01/2018 | |
| 335 | As publicidades dos atos, programas, obras, serviços e campanhas, têm caráter educativo, informativo ou de orientação social, e não contêm nomes, símbolos ou imagens que caracterizem promoção pessoal de autoridades ou servidores municipais? (CF art. 37 § 1º) | X | | 22/01/2018 | |
| - DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS | | | | | |
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 201 | Os processos de subvenções sociais, atendem as finalidades previstas nos arts. 16 e 17 da Lei n° 4.320/64? | X | | 22/01/2018 | <i>mf.</i> |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Gabinete

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|----------------------|--|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 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 | | 22/01/2018 | |
| 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 | | 22/01/2018 | |
| 139 | O vice-prefeito acompanha o atendimento, pela prefeitura de solicitações de órgãos federais e estaduais? | X | | 22/01/2018 | |
| 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 | | 22/01/2018 | |
| 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 | | 22/01/2018 | |
| 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 | | 22/01/2018 | |

| - INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO | | | | | |
|----------------------------|---|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 22/01/2018 | |

mp.



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



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 | | 22/01/2018 | |
| 65 | Nas prestação de contas das entidades beneficiárias consta a documentação exigida pelas normas legais? | X | | 22/01/2018 | |

| - 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 | | 22/01/2018 | |

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



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 | | 22/01/2018 | A CHEFE DO EXECUTIVO REALIZA PERIODICAMENTE REUNIÕES COM OS DIRETORES DE DEPARTAMENTOS, CHEFES DE SEÇÃO E ENCARREGADOS, NO SENTIDO DE ANALISAR O CUMPRIMENTO E ESTABELECIMENTO DE METAS. |

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - 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 | | 29/01/2018 | em termos, é necessário um setor de anaálise de custos para melhor acompanhamento. |

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

| - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA | | | | | |
|---|--|------------|------------|-------------|-------------|
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 368 | Os valores pagos de amortização da dívida fundada interna, estão sendo registrados no sistema patrimonial, atendendo os princípios contábeis? | X | | 29/01/2018 | |
| 370 | O setor emitiu e encaminhou aos órgãos competentes, relatório circunstanciado do balanço consolidado ou individual de cada unidade? | X | | 29/01/2018 | |
| 371 | O setor mantém controles objetivando o equilíbrio financeiro, atendendo o disposto na Lei 4.320/64, art.48, "b"? | X | | 29/01/2018 | |
| 384 | Quando verificados saldos impróprios nas contas contábeis dos sistemas financeiros, patrimonial, compensado e orçamentário, foi procedida a regularização dos mesmos? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 399 | É observado para promover o cancelamento dos restos a pagar que prescreveram (prazo os anos), conforme Decreto Federal nº 2.0910/32? | X | | 29/01/2018 | |
| 403 | A contabilidade possui controle atualizado das | X | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA | | | | | |
|--------------------------------------|---|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| | dividas de financiamentos e débitos consolidados? | | | | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 407 | A contabilidade atua com eficácia da informação, com diretrizes e observação para que toda e qualquer operação deva ser contabilizada? | X | | 29/01/2018 | |
| 408 | A contabilidade atua com eficácia, mantendo a escrituração em dia? | X | | 29/01/2018 | |
| 409 | A contabilidade atua com eficácia, apresentando os relatórios exigidos pela administração e pela legislação pertinente? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 econômicos e financeiros? | X | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - DESPESA | | | | | |
|-----------|--|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 29/01/2018 | |

| - 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |

| - 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 | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - LIMITES CONSTITUCIONAIS | | | | | |
|---------------------------|--|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 192 | O limite entre 5 a 8% (cinco a oito por cento), da receita tributária e das transferências previstas no art. 153 inciso 5º 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 nº 14? | X | | 29/01/2018 | |
| 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, § 5º da CF atos das disposições constitucionais transitórias) | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - DÍVIDA ATIVA | | | | | |
|----------------|--|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 29/01/2018 | |

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

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|-----------------------------|---|------------|------------|-------------|-------------|
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 123 | O poder executivo encaminhou o Projeto de Lei Orçamentária Anual ao poder legislativo dentro do prazo legal? | X | | 29/01/2018 | |
| 125 | A realização da receita está de acordo com as metas definidas no anexo de metas fiscais? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 138 | O vice-prefeito tem participação efetiva nas audiências públicas de planejamento municipal, em especial na elaboração do PPA, LDO e LOA? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 subsequentes, 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 170 | São realizados estudos (PPA), para definição dos programas e das ações de governo em planilhas com identificação do diagnóstico, diretrizes, | X | | 29/01/2018 | |

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

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|-----------------------------|--|------------|------------|-------------|-------------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| | objetivos, produto, unidade de medida, metas físicas e financeiras e fontes de financiamento, baseado no resultado da audiência pública? | | | | |
| 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). | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 de medida, metas físicas e financeiras e fontes de financiamentos, baseado no resultado da audiência pública? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | X | | 29/01/2018 | |

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

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|-----------------------------|--|------------|------------|-------------|-------------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| | 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? | | | | |
| 179 | No planejamento da Lei Orçamentária Anual foram realizados estudos para identificação do 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 183 | | X | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|----------------------|---|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| | Está sendo dada ampla publicação do texto da Lei Orçamentária Anual, no órgão oficial do município, inclusive em meios eletrônicos/ (art. 48 da LRF). | | | | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 203 | Os decretos de alterações orçamentárias especificam no seu preâmbulo a lei autorizativa a que se referem? | X | | 29/01/2018 | |
| 401 | Para elaboração da LOA, são observados dados pertencentes ao PPA e LDO vigente, e posteriormente encaminhado ao legislativo dentro do prazo legal? | X | | 29/01/2018 | |
| 402 | O poder executivo municipal, tem realizado audiências públicas para elaboração da LDO e LOA? | X | | 29/01/2018 | |
| 404 | O município tem efetuado audiência pública com intuito de demonstrar o cumprimento das metas fiscais? | X | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Planejamento

| - INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO | | | | | |
|----------------------------|---|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 163 | O sistema de informação tem por objetivo possibilitar a apuração e a avaliação dos custos de atividades de qualquer natureza? | | X | 29/01/2018 | |
| 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 | 29/01/2018 | |
| 149 | Os comprovantes de despesa com publicidade atendem plenamente as exigências de liquidação das mesmas? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | X | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO | | | | | |
|----------------------------|--|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| | origem e da sua destinação? | | | | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 160 | O sistema de informação tem por objetivo evidenciar o volume de recursos movimentados por área de responsabilidade, bem como por toda a organização? | X | | 29/01/2018 | |
| 161 | O sistema de informação tem por objetivo possibilitar comparações e verificações? | X | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |
| 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 | | 29/01/2018 | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

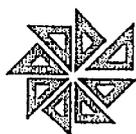
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA | | | | | |
|--------------------------------------|--|-----|-----|------------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 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 inicio do mandato o pagamento das despesas em aberto em respeito à Lei, devidamente assinada pelo gestor, contador e responsável pela tesouraria? | X | | 29/01/2018 | OBservação .; Esta questão não se aplica ao periodo |
| 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 | | 29/01/2018 | Observação essa questão não é pertinente ao periodo. |
| 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 | | 29/01/2018 | Porem essa questão não se aplica ao periodo |
| 470 | O setor articula-se com a contadoria geral do município, objetivando a perfeita e correta aplicação dos percentuais financeiros, no desenvolvimento e manutenção do ensino fundamental? | X | | 29/01/2018 | |

| - 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 | | 29/01/2018 | |


CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS

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

| - LIMITES CONSTITUCIONAIS | | | | | | |
|----------------------------------|--|-----|-----|------------|--------------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. | |
| 84 | As aplicações em educação, inclusive FUNDEF, são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais? | X | | 29/01/2018 | obs : fundeb | |

| - PRECATÓRIOS | | | | | | |
|----------------------|--|-----|-----|------------|------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. | |
| 90 | Os eventuais precatórios são incluídos no orçamento? | X | | 29/01/2018 | | |
| 91 | Os eventuais precatórios são registrados na contabilidade? | X | | 29/01/2018 | | |

| - LIMITES CONSTITUCIONAIS | | | | | | |
|----------------------------------|--|-----|-----|------------|------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. | |
| 82 | O endividamento do órgão/entidade é acompanhado periodicamente quanto aos limites constitucionais? | X | | 29/01/2018 | | |
| 83 | Os gastos com pessoal são analisados periodicamente quanto aos limites legais? | X | | 29/01/2018 | | |
| 85 | Os gastos com a saúde são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais? | X | | 29/01/2018 | | |

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | | |
|-----------------------------|---|-----|-----|------------|------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. | |
| 87 | Os programas/projetos previstos no PPA constam da LOA e da LDO? | X | | 29/01/2018 | | |
| 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 | | 29/01/2018 | | |

| - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA | | | | | | |
|---|--|-----|-----|------------|------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. | |
| 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 | | 29/01/2018 | | |



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento



CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS



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 | | 29/01/2018 | O MUNICIPIO NÃO TEM EMPRESTIMOS |

| - 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 | | 29/01/2018 | |



CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

| - 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 | | 29/01/2018 | |



CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS



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

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|-----------------------------|--|-----|-----|------------|--|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 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 | 30/01/2018 | ESTA PERGUNTA SE APLICA AO SETOR DE DÍVIDA ATIVA |
| 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 | 30/01/2018 | O DEPARTAMENTO JURÍDICO NÃO PARTICIPA DA ELABORAÇÃO DO TEXTO DO PROJETO DE LEI DO PLANO PLURIANUAL |

| - LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES | | | | | |
|--|--|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 194 | As minutas de editais, contratos, acordos, convênios e ajustes, são aprovados e vistos previamente pelo setor jurídico, antes da sua assinatura? | X | | 30/01/2018 | |
| 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 | | 30/01/2018 | |

| - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | | | |
|--------------------------------|---|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 30/01/2018 | |

| - LIMITES CONSTITUCIONAIS | | | | | |
|----------------------------------|--|-----|-----|------------|------|
| 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 | | 30/01/2018 | |



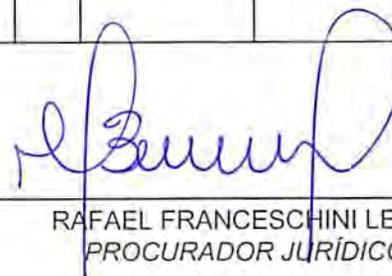
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

| - DÍVIDA ATIVA | | | | | |
|----------------|--|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 188 | Os tributos não recebidos pelo município, após seu vencimento, são inscritos em dívida ativa? | X | | 30/01/2018 | |
| 189 | Existe o controle dos processos tributários, inscritos em dívida ativa, via judicial ou extrajudicial, do andamento ou da situação dos referidos processos? | X | | 30/01/2018 | |
| 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 | | 30/01/2018 | |

| - AÇÃO GOVERNAMENTAL | | | | | |
|----------------------|--|-----|-----|------------|------|
| CÓD. | ITEM | SIM | NÃO | DATA | OBS. |
| 172 | A participação da sociedade nas audiências públicas, foi disciplinada e estabelecida em lei municipal? | | X | 30/01/2018 | |
| 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 | | 30/01/2018 | |
| 190 | Existe uma participação direta e freqüente na elaboração de minutas de projeto de lei, decretos, editais e portarias, por este setor jurídico? | X | | 30/01/2018 | |
| 193 | O município é representado em juízo por este setor, de forma eficiente para não causar prejuízos ao mesmo? | X | | 30/01/2018 | |
| 195 | Estão sendo atendidas as consultas e, posteriormente, emitidos pareceres jurídicos sobre as matérias de interesse do município? | X | | 30/01/2018 | |
| 208 | A estrutura dos arquivos de textos jurídicos está armazenada de forma adequada e de acesso fácil aos interessados? | X | | 30/01/2018 | |



RAFAEL FRANCESCINI LEITE
PROCURADOR JURÍDICO