

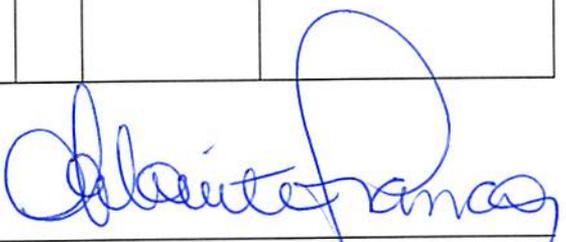


PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Controle Interno

- DESPESA					
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		21/05/2018	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		21/05/2018	
217	Os fundos municipais criados por lei, estão regulamentados conforme exigência legal?	X		21/05/2018	
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		21/05/2018	
219	Os dados informatizados referentes ao mês anterior foram gerados e enviados ao Tribunal de Contas do Estado?	X		21/05/2018	
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		21/05/2018	
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		21/05/2018	


ANDREA CRISTINA LEITE DE FRANÇA
COORDENADORA DO CONTROLE INTERNO

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

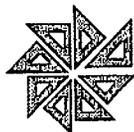
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
617	HOUE DEBATE EM AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E EXISTE ATAS QUE COMPROVEM SUA REALIZAÇÃO?		X	21/05/2018	a audiência será realizada no final do mês de maio	

- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
623	HOUE DEBATE EM AUDIÊNCIA PÚBLICA, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E A RESPECTIVA ELABORAÇÃO DE ATA COMPROVANDO SUA REALIZAÇÃO?		X	21/05/2018	a audiência está marcada para o final de maio	

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
576	A DEFINIÇÃO DAS METAS FISICAS NAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATÍVEIS COM OS RESPECTIVOS OBJETIVOS DOS PROGRAMAS AOS QUAIS ESTÃO VINCULADOS?	X		21/05/2018	existem aberturas de créditos adicionais demonstrando algumas alterações nas metas físicas.	

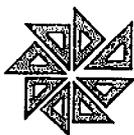
- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
592	O MUNICIPIO TEM REALIZADO CORRETAMENTE OS PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS ?		X	21/05/2018	não teve pagamento no período	
634	O ULTIMO MAPA ORÇAMENTÁRIO E A DÍVIDA JUDICIAL ANTERIOR ESTÃO SENDO PAGOS CONFORME AS MAIS RECENTES DETERMINAÇÕES DO SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL -STF?		X	21/05/2018	não há dívidas	
635	TODA A DIVIDA JUDICIAL ESTÁ DEVIDAMENTE CONTABILIZADA NO BALANÇO PATRIMONIAL?		X	21/05/2018	não há dívida judicial no período	
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	21/05/2018	não houve precatório no período	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- CONTROLE PATRIMONIAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
658	PARA CADA BEM DE CARATER PERMANENTE. HÁ SERVIDOR DESIGNADO PARA GUARDA E CONSERVAÇÃO (ART 94 - 4320/64) ?		X	21/05/2018	não apenas um funcionario para todos os bens	
595	O MUNICIPIO REALIZOU LEVANTAMENTO GERAL DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS NOS TERMOS DA LEI FEDERAL 4320/64?	X		21/05/2018	existe processo administrativo em andamento	
- TRANSPARÊNCIA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
660	HÁ PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E/OU PENSÕES SEM EXISTÊNCIA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA?	X		21/05/2018	inativo	
- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
599	O CONTROLE INTERNO TEM ELABORADO INSTRUÇÕES NORMATIVAS A FIM DE REGULAMENTAR PROCEDIMENTOS?	X		21/05/2018	foi expedido manual sobre adiantamento	
- CONTROLE DE PESSOAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
600	A DESPESA COM PESSOAL ESTÁ DENTRO DO LIMITE PRUDENCIAL DE 51,3% DEFINIDOS PELA LRF?		X	21/05/2018	o limite está acima dos 51,3%	
601	AS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO ATÉ O PERIODO TEM AMPARO LEGAL ?		X	21/05/2018	não foram realizadas as contratações por tempo determinado	
- REGIME PREVIDENCIÁRIO						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
659	O REGIME PREVIDENCIÁRIO FOI CRIADO POR LEI DE INICIATIVA DO PODER EXECUTIVO?	X		21/05/2018	clt	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- PLANO PLURIANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
575	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PLANO PLURIANUAL POSSUEM OBJETIVOS E INDICADORES MENSURÁVEIS E PASSIVEIS DE ATENDER O RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO AUDESP?	X		21/05/2018	
577	A CLASSIFICAÇÃO DE FUNÇÕES E SUBFUNÇÕES DAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATÍVEIS COM A PORTARIA INTERMINISTERIAL Nº 42/99?	X		21/05/2018	
614	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PPA APRESENTAM DESPESAS DE CAPITAL E PARA OS PROGRAMAS DE DURAÇÃO CONTINUADA?	X		21/05/2018	
615	O PPA ENCONTRA-SE DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL?	X		21/05/2018	
- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
616	HÁ AUTORIZAÇÃO PARA O MUNICÍPIO AUXILIAR O CUSTEIO DE DEPSESAS PRÓPRIAS DA UNIÃO E DO ESTADO? (POLICIA MILITAR, CORPO DE BOMBEIROS, TIRO DE GUERRA,, CARTÓRIO ELEITORAL ETC..)		X	21/05/2018	
579	FOI ELABORADO ANEXO DE METAS FISCAIS COM PROJEÇÃO DO RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO ?	X		21/05/2018	
580	EXISTE DISPOSITIVO NA LDO SOBRE OS CRITÉRIOS E CONDIÇÕES PARA LIMITAÇÃO DE EMPENHOS DE ACORDO COM ART. 9º DA LRF?	X		21/05/2018	
618	A LDO ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ORT 48 DA LRF?	X		21/05/2018	

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

- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
581	AS RECEITAS E DESPESAS PREVISTAS NO ORÇAMENTO ESTÃO COMPATÍVEIS COM AS METAS FISCAIS PREVISTAS DA LDO?	X		21/05/2018	
582	NA ELABORAÇÃO DA LOA FORAM GARANTIDAS DOTAÇÕES PARA AS DESPESAS LEGALMENTE VINCULADAS E OBRIGATORIAS COMO A SAÚDE , EDUCAÇÃO , FUNDEB , PESSOAL E ENCARGOS?	X		21/05/2018	
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		21/05/2018	
620	O ORÇAMENTO LEGISLATIVO ATENDE AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS A DESPESA TOTAL, REMUNERAÇÃO DO VEREADOR E FOLHA DE PAGAMENTO?	X		21/05/2018	
621	OS PRECATÓRIOS DOS MAPAS DOS TRIBUNAIS DE JUSTIÇA E TRABALHO ESTÃO TODOS ALOCADOS NAS RESPECTIVAS DOTAÇÕES?	X		21/05/2018	
622	O ORÇAMENTO INCLUI AUTOIZAÇÃO GENÉRICA PARA TRANSPOSIÇÃO, REMANEJAMENTO E TRANSFERÊNCIAS?	X		21/05/2018	
624	A LOA ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, COMO PEDE O ART 48 DA LRF?	X		21/05/2018	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

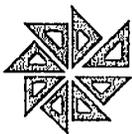
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		21/05/2018	
584	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO OS 25% CONSTITUCIONAIS NA EDUCAÇÃO DE ACORDO COM O ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO ?	X		21/05/2018	
585	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO OS 15% CONSTITUCIONAIS NA SAÚDE DE ACORDO COM A EMENDA CONSTITUCIONAL N ° 29?	X		21/05/2018	
586	O MUNICÍPIO 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		21/05/2018	
587	O MUNICÍPIO 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		21/05/2018	
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		21/05/2018	
589	A ARRECADAÇÃO DA RECEITA ACUMULADA ESTA EM CONFORMIDADE COM AS METAS BIMESTRAIS PREVISTA?	X		21/05/2018	

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

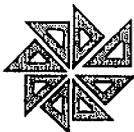
- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
637	HOUVE ACORDOS LOCAIS DE PARCELAMENTO DE PRECATÓRIOS E DEVIDAMENTE REGISTRADOS NA JUSTIÇA?		X	21/05/2018		
590	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO RECOLHIMENTO DE 1% DA RECEITA ARRECADADA PARA CONTRIBUIÇÃO DO PASEP?	X		21/05/2018		
591	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO REPASSE DOS ENCARGOS SOCIAIS?	X		21/05/2018		
638	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP?	X		21/05/2018		
639	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS?	X		21/05/2018		
640	OS PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS ESTÃO SENDO ADIMPLIDOS?	X		21/05/2018		
641	OS VALORES RECOLHIDOS AO SISTEMA PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, AO INSS E AO FGTS SÃO COMPATÍVEIS COM O TAMANHO DA FOLHA DE PAGAMENTO?	X		21/05/2018		
642	AS DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS ESTÃO TODAS CONTABILIZADAS?	X		21/05/2018		
- PRESTAÇÃO DE CONTAS						
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		21/05/2018		
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		21/05/2018		

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

- CONTROLE PATRIMONIAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
596	O SETOR DE PATRIMONIO ESTÁ REALIZANDO DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DO BENS EM ATENDIMENTO AO MCASP?	X		21/05/2018	
656	EXISTE TERMO DE TRANFERÊNCIA DE BENS?	X		21/05/2018	
657	OS BENS DE MAIORES VALORES TEM COBERTURA DE SEGURO?	X		21/05/2018	

- TRANSPARÊNCIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
597	O MUNICIPIO TEM FEITO AS PUBLICAÇÕES LEGALMENTE EXIGIDAS DENTRO DOS PRAZOS PREVISTOS , SEGUNDO A LRF?	X		21/05/2018	
598	FORAM REALIZADAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA ELABORAÇÃO DO PPA E LDO E LOA COFORME EXIGÊNCIA DO ART. 48 DA LRF?	X		21/05/2018	
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		21/05/2018	

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
625	O CADASTRO FISCAL MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO ESTÁ ORGANIZADO E ATUALIZADO?	X		21/05/2018	
626	A PLANTA GENÉRICA DE VALORES ESTÁ ATUALIZADA?	X		21/05/2018	
627	OS SETORES DE CONTABILIDADE, TESOURARIA, ARRECADAÇÃO E FISCALIZAÇÃO ESTÃO COM SUAS FUNÇÕES SEGREGADAS?	X		21/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- CONTROLE DE ALMOXARIFADO						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
605	É REALIZADA EMISSÃO DE DOCUMENTO DE REQUISÃO DE SAÍDA ?	X		21/05/2018		
606	EXISTE CONFERÊNCIA DA VALIDADE DOS PRODUTOS ESTOCADOS NO ALMOXARIFADO?	X		21/05/2018		
667	HÁ DEFINIÇÃO DE ESTOQUES MÍNIMOS	X		21/05/2018		
668	OS INVENTÁRIOS TÊM SIDO PERIODICAMENTE REALIZADOS ?	X		21/05/2018		

- ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTOS						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
612	O SETOR FINANCEIRO RESPEITA UMA ORDEM CRONOLÓGICA REFERENTE AO PAGAMENTO DE FORNECEDORES?	X		21/05/2018		

- TERCEIRO SETOR						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
644	O ERÁRIO FAZ A VERIFICAÇÃO SE ESTÁ SUBVENCIONANDO ENTIDADES IMPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS?	X		21/05/2018		
645	AS TRANSFERÊNCIAS SUJEITARAM-SE AOS CRITÉRIOS ESTABELECIDOS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO?	X		21/05/2018		
646	AS ENTIDADES SUBVENCIONADAS ESTÃO CUMPRINDO AS METAS FÍSICAS DO CONVÊNIO?	X		21/05/2018		
647	AS CONTAS DOS CONVÊNIOS ESTÃO SENDO REGULARMENTE PRESTADAS?	X		21/05/2018		
648	AS DESPESAS RESPEITAM OS OBJETIVOS PACTUADOS NOS CONVÊNIOS?	X		21/05/2018		

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

- PROCESSO LICITATÓRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
649	OS EDITAIS ESTÃO CONFORME A SÚMULA 30 DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO?	X		21/05/2018	
650	O OBJETO DA LICITAÇÃO FOI BEM DEFINIDO?	X		21/05/2018	
651	OS CONVITES TEM SIDO ENVIADOS PARA FORNECEDORES DIFERENTES?	X		21/05/2018	
652	OS EDITAIS DE LICITAÇÃO TEM OBEDECIDOS OS LIMITES DE VALORES ESTABELECIDOS NA LEI 8/666?	X		21/05/2018	

- PROCESSO LEGISLATIVO					
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		21/05/2018	
654	OS GASTOS DA CÂMARA SÃO REALIZADOS DE FORMA CENTRALIZADA ,EVITANDO AS CHAMADAS VERBAS DE GABINETE E AJUDAS DE CUSTO?	X		21/05/2018	
655	O ATO QUE FIXOU O O SUBSIDIO DOS VEREADORES ACONTECEU ANTES DO PLEITO ELEITORAL?	X		21/05/2018	

- REGIME PREVIDENCIÁRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
663	OS INTEGRANTES DO REGIME PRÓPRIO SÃO EXCLUSIVAMENTE TITULARES DE CARGOS EFETIVOS?	X		21/05/2018	
664	HÁ REGISTRO CONTÁBIL INDIVIDUALIZADO DAS CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E DOS ENTES PATROCINADORES?	X		21/05/2018	
665	OS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NÃO DIFEREM DOS PREVISTOS NO REGIME GERAL DA PREVIDÊNCIA SOCIAL?	X		21/05/2018	
666	EXISTE CONTA ESPECÍFICA PARA O FUNDO PREVIDENCIÁRIO, DISTINTA DA CONTA DA CONTA GERAL DO MUNICÍPIO?	X		21/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

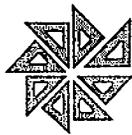
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS					
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		21/05/2018	


ANDREA CRISTINA LEITE DE FRANÇA
COORDENADORA DO CONTROLE INTERNO

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

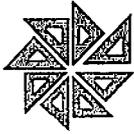
- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
247	O estatuto dos servidores públicos municipais, foi atualizado após as últimas alterações constitucionais?		X	18/05/2018	NÃO TEMOS ESTATUTO
251	Os contratos temporários (ACTS), se extinguem no prazo previsto, não sendo renovados por sucessivas vezes?		X	18/05/2018	NÃO TEMOS CONTRATOS TEMPORARIOS
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 n° 101/2000?		X	18/05/2018	NÃO TEM SEÇÃO 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	18/05/2018	SOMENTE UMA PARCELA DAS HORAS EXTRAS SÃO PRECEDIDAS DE AUTORIZAÇÃO
235	O município possui e contribui com programas de qualificação e de aperfeiçoamento aos servidores públicos municipais?	X		18/05/2018	CURSOS
243	O setor possui controle adequado das horas extras realizadas pelos servidores municipais?	X		18/05/2018	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		18/05/2018	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	18/05/2018	
273	Há legislação que regulamente, a admissão por tempo determinado para atender à necessidade temporária de excepcional interesse público?		X	18/05/2018	
274	Os servidores admitidos em caráter temporário são selecionados através de processo seletivo público?		X	18/05/2018	
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	18/05/2018	
227	A designação de funcionários, estáveis ou de provimento efetivo, para cargos comissionados ou cargos de confiança está legalmente previsto em	X		18/05/2018	



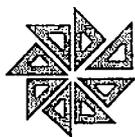
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Administração de Pessoal

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	lei?				
228	As faltas ao trabalho, sem justificativa, por servidores municipais, estão sendo rigorosamente descontadas em folha de pagamento?	X		18/05/2018	
229	Todos os acréscimos concedidos em folha de pagamento dos funcionários municipais, estão legalmente protegidos?	X		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
232	As contribuições previdenciárias, parte do empregador e do empregado, são regularmente informados e efetuados os devidos recolhimentos?	X		18/05/2018	
233	As contribuições sociais para o PASEP, FGTS e INSS, são efetuadas nos prazos legais?	X		18/05/2018	
234	Os acúmulos remunerados de cargos públicos obedecem a legislação vigente, em conformidade ao art.37, inciso XVI, da Constituição Federal?	X		18/05/2018	
236	É exigida anualmente a renovação da declaração de imposto de renda e bens próprios, dos servidores municipais ocupantes de cargos comissionados?	X		18/05/2018	
237	As informações com relação a RAIS e DIRF, estão sendo feitas anualmente nos prazos legais?	X		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
241		X		18/05/2018	

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	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?				
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		18/05/2018	
246	O estatuto e o plano de cargos dos servidores encontra-se em conformidade com a legislação vigente?	X		18/05/2018	
248	Os atos de admissão e de demissão de pessoal, estão sendo publicados, fundamentado e embasado na legislação vigente?	X		18/05/2018	
250	Os servidores seletistas não estáveis estão em quadro em extinção? E as contribuições previdenciárias e o FGTS estão sendo corrigidos e recolhidos?	X		18/05/2018	
253	Todos os pagamentos (gratificação, vantagens), de parcelas remuneratórias incidem sobre o vencimento básico, evitando assim o efeito "cascata"?	X		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
263	O setor possui quadro de pessoal e plano de carreira em conformidade o art. 39 § 1º e 8º da Constituição Federal?	X		18/05/2018	
265	Os pagamentos de vencimentos e vantagens pecuniárias são autorizados em lei e estão de acordo com o valor legalmente autorizado?	X		18/05/2018	
267	O setor só admite servidores mediante concurso público, ressalvadas as nomeações para cargo	X		18/05/2018	

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
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		18/05/2018	
272	A legislação de pessoal está de acordo com as disposições constitucionais pertinentes?	X		18/05/2018	
275	As funções de confiança são exercidas exclusivamente por servidor ocupantes de cargo de provimento efetivo?	X		18/05/2018	
277	Há estabelecimento prévio de escala de férias e há controle efetivo de férias?	X		18/05/2018	
278	A administração disponibiliza, quando necessário, aos seus servidores equipamentos de proteção individual - EPI?	X		18/05/2018	
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		18/05/2018	
280	As licenças e afastamentos são concedidos de conformidade com a legislação de pessoal do município?	X		18/05/2018	
281	São determinados sindicâncias e processos	X		18/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Administração de Pessoal

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	administrativos, para apuração de responsabilidades funcionais dos servidores municipais?				
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		18/05/2018	
284	Existe registro de controle de entrada e saída dos funcionários através de cartão ponto ou livro ponto?	X		18/05/2018	

- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL					
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		18/05/2018	


GERSON APARECIDO DELINARDI
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL



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.
11	São feitos e mantidos atualizados registros das pensões e aposentadorias concedidas, identificando os nomes dos beneficiados e as respectivas fundamentações legais?		X	18/05/2018	NÃO FORAM CONCEDIDAS PENSÕES E APOSENTADORIAS
15	Os servidores inativos e pensionistas são periodicamente recadastrados?		X	18/05/2018	TEMOS SOMENTE UM SERVIDOR INATIVO
13	A entidade utiliza de programas de capacitação continuada de servidores e empregados?	X		18/05/2018	CURSOS
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?	X		18/05/2018	
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?	X		18/05/2018	
12	Existem controles de frequências em arquivos e prontuários atualizados e organizados?	X		18/05/2018	
14	Existe segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento?	X		18/05/2018	
16	É feito acompanhamento de contratos de servidores por tempo determinado, analisando sua legalidade e visando a observância das obrigações contratuais neles contidas?		X	18/05/2018	NÃO TEMOS CONTRATO POR PRAZO DETERMINADO
18	Os gastos com folhas de pagamento dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal são analisados quanto a legalidade e legitimidade?	X		18/05/2018	
19	Existe geração constante e freqüente de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal?	X		18/05/2018	
20	Estão sendo cumpridos os limites relativos a despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal?	X		18/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Administração de Pessoal

GERSON APARECIDO DELINARDI
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL



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

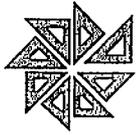
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
359	O setor mantém controle adequado do consumo de combustíveis e lubrificantes?	X		28/05/2018	



WÍLTON JOSE TESSARI JUNIOR
CHEFE DO ALMOXARIFADO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		28/05/2018	
28	É utilizado documento padrão para a requisição de material?	X		28/05/2018	
29	Existem normas definindo quais os responsáveis pelas assinaturas das requisições de material?	X		28/05/2018	
30	Os níveis de estoque são controlados e atualizados sistematicamente?	X		28/05/2018	
32	As condições de acondicionamento de bens e materiais, no que concerne à segurança, iluminação, ventilação, etc., são adequadas?	X		28/05/2018	
33	É feito registro diário das entradas e saídas do almoxarifado bem como confeccionados balancetes mensais?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		28/05/2018	
36	O abastecimento de veículos e equipamentos é feito através de autorizações devidamente regulamentadas?	X		28/05/2018	
37	O controle de quilometragem e abastecimento é feito através de mapas de controle?	X		28/05/2018	
38	Existem mapas de controle do desempenho dos veículos para a promoção de revisões e/ou manutenções?	X		28/05/2018	
39	Existe controle sobre reposições de peças em veículos, incluindo-se pneus?	X		28/05/2018	



AILTON JOSE TESSARI JUNIOR
CHEFE DO ALMOXARIFADO

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

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		28/05/2018	
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		28/05/2018	
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		28/05/2018	
292	Os documentos comprobatórios de despesas, estão preenchidos com clareza e sem rasuras que possam comprometer a sua credibilidade?	X		28/05/2018	
293	As notas fiscais relativas a conserto de veículos, possuem a identificação do número da placa e a quilometragem registrada do hodômetro?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
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		28/05/2018	
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		28/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

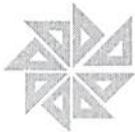
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Compras

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
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		28/05/2018	
320	Todo processo de realização de despesa é emitido ordem de compra/serviços para emissão de empenho prévio?	X		28/05/2018	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE DE COMPRAS

Eliana Maria Piva Amadio
Chefe seção Material e Patrimônio
RG 15.648.763



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

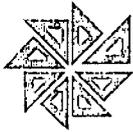
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

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		28/05/2018		
77	Na aquisição do bem ou serviço é analisada a caracterização do interesse público?	X		28/05/2018		
- 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		28/05/2018		
- 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		28/05/2018		

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE DE COMPRAS

Eliana Maria Piva Amadio
Chefe seção Material e Patrimônio
RG 15.648.763



**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	28/05/2018	O assunto encontra-se em fase de normatização

- 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		28/05/2018	