**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		28/05/2018	
338	O setor vem promovendo os atos necessários à escrituração e registro dos bens imóveis?	X		28/05/2018	
339	O setor de patrimônio, vem promovendo o recebimento, tombamento, identificação, cadastro, avaliação, reavaliação, incorporação e baixa de bens patrimoniais?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
341	Os bens do município estão todos etiquetados ou marcados com o número de tombamento?	X		28/05/2018	
342	São efetuados anualmente levantamentos físicos de localização dos bens para verificação da confiabilidade das informações?	X		28/05/2018	
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 n° 4.320/64?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
345	Os relatórios dos bens patrimoniais contêm as assinaturas dos responsáveis pela guarda de tais bens?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
347	O município possui servidor(es) responsável(is) pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		28/05/2018	
348	Todos os bens são identificados em local de fácil visualização?	X		28/05/2018	

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

- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		28/05/2018	
351	O sistema de patrimônio permite o cadastro com a descrição completa do bem; (nota fiscal, empenho, características, localização, reavaliações, reformas, etc)?	X		28/05/2018	
352	Os bens são classificados, quanto o seu estado de conservação como ótimo, bom, razoável ou inservível como: ocioso, recuperável, antieconômico, irrecuperável?	X		28/05/2018	
353	Existe documentação de todos os bens móveis e imóveis cedidos ao município?	X		28/05/2018	
354	Os bens inservíveis são recolhidos ao almoxarifado, e todas as baixas são informadas ao setor de contabilidade?	X		28/05/2018	
355	As transferências de bens de um setor para outro são autorizadas pelo responsável pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		28/05/2018	
356	O cadastro dos bens, possui as informações necessárias, a identificação do bem desde sua origem até o destino final?	X		28/05/2018	
357	Todos os bens móveis e imóveis, doados, cedidos ou alienados são legalmente autorizados, contabilizados e baixados do patrimônio?	X		28/05/2018	
358	Quanto aos bens permutados são autorizados por lei específica?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
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		28/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Patrimônio

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE COMPRAS E PATRIMÔNIO

Eliana Maria Piva Amadio
Chefe seção Material e Patrimônio
RG 15.648.763



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		28/05/2018	
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		28/05/2018	
23	A numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de plaqueta ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico?	X		28/05/2018	
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		28/05/2018	
25	Existem arquivos de notas fiscais para bens móveis?	X		28/05/2018	
26	Existem termos de responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens?	X		28/05/2018	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE COMPRAS E PATRIMÔNIO

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****Contabilidade**

- 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		11/05/2018		
372	Os dados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária estão regularmente sendo transmitidos ao tribunal de contas do estado?	X		11/05/2018		
373	Os dados do relatório de gestão fiscal, de acordo com a opção do município, estão sendo transmitidos ao tribunal de contas?	X		11/05/2018		
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		11/05/2018		
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		11/05/2018		
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		11/05/2018		
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?	X		11/05/2018		
382	As notas de empenhos possuem especificação suficiente de acordo com a Lei 4.320/64, art. 61?	X		11/05/2018		
383	As notas de empenhos possuem assinaturas do ordenador da despesa em conformidade com a Lei 4.320/64, art. 58?	X		11/05/2018		
387	A contabilidade mantém a escrituração contábil de acordo com os arts. 83 a 100 da Lei 4.320/64?	X		11/05/2018		
389	O setor mantém a escrituração contábil atualizada	X		11/05/2018		

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	em todas as unidades do município? (art.83 e 85 da Lei 4.320/64).				
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		11/05/2018	
412	Os serviços de contabilidade permitem o registro a tomada de contas dos agentes responsáveis por bens e dinheiros públicos?	X		11/05/2018	
415	A contabilidade emprega novas técnicas, que permitem ao gestor obter informações sobre o desempenho da entidade na execução dos programas?	X		11/05/2018	
417	O anexo III (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida) está sendo elaborado em conformidade com o disposto na LRF art. 53, inciso I?	X		11/05/2018	
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		11/05/2018	
424	O setor presta contas de recursos recebidos por convênio, observando o prazo estabelecido no próprio convênio?	X		11/05/2018	
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		11/05/2018	
426	Nas prestações de contas de entidades, é observado pelo não comprometimento do numerário repassado, com dívidas pré-existentes à data do repasse?	X		11/05/2018	



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		11/05/2018	
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		11/05/2018	

- 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		11/05/2018	

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		11/05/2018	

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

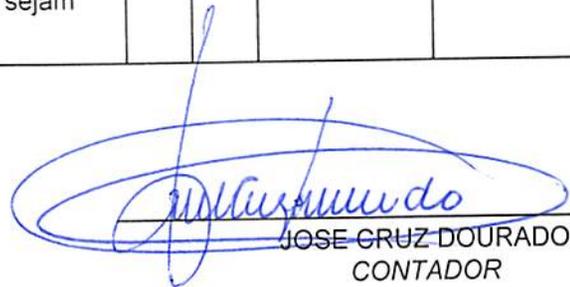
- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
122	O poder executivo disponibilizou ao poder legislativo e ao ministério público os estudos e estimativas das receitas que irão integrar o Projeto de Lei Orçamentária? (art. 12, § 3º da l.r.f, 101/2000).	X		11/05/2018	
124	O poder executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre nas audiências públicas? (art. 9º, § 4º da LRF)	X		11/05/2018	
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		11/05/2018	
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).	X		11/05/2018	
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		11/05/2018	
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		11/05/2018	
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		11/05/2018	
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		11/05/2018	



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		11/05/2018	


JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Contabilidade**

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		11/05/2018	
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		11/05/2018	
6	Os Livros informatizados estão devidamente impressos, encadernados e assinados pela autoridade competente?	X		11/05/2018	
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		11/05/2018	
- 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		11/05/2018	
62	Existe ato administrativo definindo quem poderá ser supridor e a forma de prestação das contas relativa ao adiantamento, conforme Resolução do TCM?	X		11/05/2018	
- 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		11/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

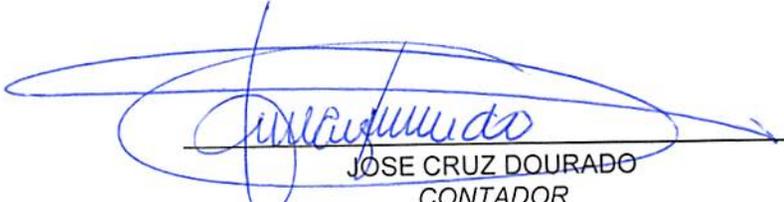
TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- 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		11/05/2018	
66	É emitido parecer sobre a regularidade ou não da prestação de contas da entidade civil beneficiada?	X		11/05/2018	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
86	Existem registros de controle do cumprimento das metas previstas no plano plurianual?	X		11/05/2018	


JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR



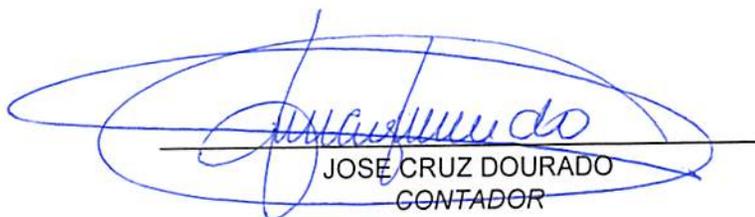
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

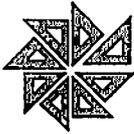
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
608	AS RECEITAS ORIGINADAS PELA INSCRIÇÃO DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, APÓS O SEU INGRESSO É BAIXADA NOS CRÉDITOS LANÇADOS NO SISTEMA PATRIMONIAL?	X		11/05/2018	
631	HÁ IGUALDADE ENTRE OS VALORES ANALÍTICOS DO SETOR DE DIVIDA ATIVA E OS SINTÉTICOS QUE FIGURAM NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		11/05/2018	


JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

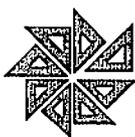
- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
423	O setor notificou aos partidos políticos, sindicatos de trabalhadores e entidades empresariais com sede no município, informando o recebimento de recursos por convênios com o Governo Federal, até 02(dois), dias após o recebimento dos recursos? (art. 2º da Lei Federal nº 9452/97).	X		29/05/2018	Primeiramente o Município não possui Sindicato e todos os recursos federais são lançados em sistema e disponibilizados no portal de transparência, em que qualquer cidadão tem acesso.
428	As conciliações bancárias são realizadas mensalmente em todas as contas, com as devidas especificações e assinaturas?	X		29/05/2018	As conciliações são feitas rigorosamente todo mês.
430	O setor financeiro tem um responsável pelos serviços de tesouraria e a escrituração, e a movimentação é efetuada pelo mesmo?	X		29/05/2018	Eu, Elizabet Ap, Cambi sou a responsável pela Tesouraria.
439	Os relatórios bancários e os boletins de caixa, são diariamente emitidos e repassados ao prefeito municipal e ao contador?	X		29/05/2018	Os relatórios ficam à disposição para consulta.
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		29/05/2018	Quando se tratar do período especificado, todas as providências serão tomadas.
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		29/05/2018	Quando se tratar do período especificado, todas as providências serão tomadas.

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

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		29/05/2018	Os pagamentos apenas são feitos mediante liquidação, observando o atestado de recebimento do material ou serviços e o nome do funcionário responsável.
435	Há retenção de ISS e IRRF, quando cabíveis, no pagamento a credores da administração?	X		29/05/2018	Quando cabíveis, existem as retenções de IRRF ou ISS.
440	Os cheques emitidos, são nominais aos fornecedores e/ou prestadores de serviços, e possuem cópias nos processos de diários de caixa?	X		29/05/2018	Todo cheque que é feito é nominal e também possui uma cópia.

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
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		29/05/2018	Em alguns casos são solicitados cópias de holerites, porém não autenticadas.

- 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		29/05/2018	As contribuições previdenciárias são recolhidas ao INSS.

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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 n° 4.320/64?	X		29/05/2018	
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 n° 101/2000?	X		29/05/2018	
429	A movimentação financeira na realização da receita e da despesa pública, é regularmente realizada via banco?	X		29/05/2018	
442	O referido setor tem observado e "posto em prática", em atendimento aos arts. 99 a 103 da Instrução Normativa INSS/DC n° 71 de 10 de maio de 2002?	X		29/05/2018	

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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. 5° da Lei Federal n° 8.666/93?	X		29/05/2018	
433	O setor verifica nos pagamentos de parcelas contratuais, se as fases da liquidação foram plenamente atendidas? (art. 63 § 2° da Lei n° 4.320/64 combinando com o art. 55 § 3° da Lei n° 8.666/93).	X		29/05/2018	
438	O referido setor respeita uma ordem cronológica referente ao pagamento de fornecedores?	X		29/05/2018	
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		29/05/2018	



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

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Tesouraria

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA



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		29/05/2018	Nos processos de despesas contem todas as informações necessárias.
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		29/05/2018	Nos pagamentos manuais são feitos cheques nominativos, em que os credores assinam os empenhos e os pagamentos eletrônicos são feitos pela internet em que os comprovantes são emitidos, impressos e juntados aos processos de despesas.

- 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		29/05/2018	Toda receita arrecadada é lançada.

- 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		29/05/2018	É feita a devida verificação de empenhos e notas fiscais referentes às obras.

- PRECATÓRIOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
92	A ordem cronológica dos pagamentos é respeitada rigorosamente?	X		29/05/2018	A ordem cronológica é respeitada.



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- 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		29/05/2018	
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		29/05/2018	

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
628	HOUVE RETENÇÃO DO ISS E IR SOBRE O PAGAMENTO DE SERVIÇOS?	X		29/05/2018	As retenções de ISS e IR são feitas quando necessárias.

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

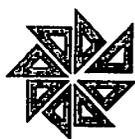
Relatório Preenchido

ABRIL/2018

Página 1 de 8

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
447	Os cadastros dos contribuintes de tributos municipais, estão atualizados?	X		24/05/2018	São atualizados conforme as informações chega ao setor.

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

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
445	Todos os tributos municipais, previstos na Constituição Federal, estão instituídos por lei e são regularmente cobrados?	X		24/05/2018	
449	Existe calendário fiscal, cujo os tributos municipais são lançados e cobrados, em conformidade ao referido calendário?	X		24/05/2018	
450	O VR (valor referência), é atualizado, conforme estabelece a legislação municipal?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
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		24/05/2018	
458	São observadas as alíquotas a serem aplicadas, sobre os valores venais dos imóveis urbanos do município, para o cálculo do IPTU?	X		24/05/2018	
459	Quanto ao recálculo para cobrança, na falta de pagamento ou retenção de impostos, são cobrados os acréscimos conforme código tributário do município?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
463	As notificações dos lançamentos do ISSQN, estão sendo feitas aos contribuintes?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
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		24/05/2018	

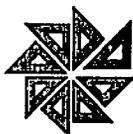


**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
- LIMITES DE ENDIVIDAMENTO					
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		24/05/2018	
- DÍVIDA ATIVA					
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		24/05/2018	
453	São adotadas providências para a cobrança administrativa ou judicial dos créditos inscritos em dívida ativa?	X		24/05/2018	



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

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
446	O código tributário municipal, e outra legislação esparsa, estão de acordo com a Constituição Federal, e com o Código Tributário Nacional?	X		24/05/2018	
451	Há efetivo controle dos casos de não incidência tributária, isenções e imunidades tributárias?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
456	O setor tem fiscalizado o cumprimento da legislação, tributária e fiscal, posturas e codificações municipais?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
460	O setor tem cumprido com as isenções de impostos, conforme código tributário municipal?	X		24/05/2018	
461	O setor tem notificado e aplicado as penalidades em lei, e regulamentos municipais?	X		24/05/2018	
464	O setor de fiscalização tem observado o código tributário municipal, no que diz respeito aos livros fiscais?	X		24/05/2018	
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		24/05/2018	
467	O setor tem emitido termo de verificação quando há alguma irregularidade com relação aos alvarás?	X		24/05/2018	
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	X		24/05/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

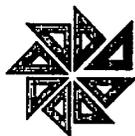
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	previdência social estão sendo rigorosamente pagos?				

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2018

Página 6 de 8

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- 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		24/05/2018	

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		24/05/2018	
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		24/05/2018	