

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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Lançadoria**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
447	Os cadastros dos contribuintes de tributos municipais, estão atualizados?	X		19/09/2018	sendo atualizados dia a dia.

**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		19/09/2018	
449	Existe calendário fiscal, cujo os tributos municipais são lançados e cobrados, em conformidade ao referido calendário?	X		19/09/2018	
450	O VR (valor referência), é atualizado, conforme estabelece a legislação municipal?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
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		19/09/2018	
458	São observadas as alíquotas a serem aplicadas, sobre os valores venais dos imóveis urbanos do município, para o cálculo do IPTU?	X		19/09/2018	
459	Quanto ao recálculo para cobrança, na falta de pagamento ou retenção de impostos, são cobrados os acréscimos conforme código tributário do município?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
463	As notificações dos lançamentos do ISSQN, estão sendo feitas aos contribuintes?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
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		19/09/2018	



**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.
------	------	-----	-----	------	------

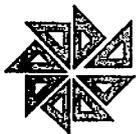
448	Há planta genérica, de valores imobiliários para a definição da base de cálculo, do IPTU e do ITBI?	X		19/09/2018	
-----	---	---	--	------------	--

**- 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		19/09/2018	
-----	--	---	--	------------	--

453	São adotadas providências para a cobrança administrativa ou judicial dos créditos inscritos em dívida ativa?	X		19/09/2018	
-----	--	---	--	------------	--



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Lançadoria**

<b>- AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>					
<b>CÓD.</b>	<b>ITEM</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>	<b>DATA</b>	<b>OBS.</b>
446	O código tributário municipal, e outra legislação esparsa, estão de acordo com a Constituição Federal, e com o Código Tributário Nacional?	X		19/09/2018	
451	Há efetivo controle dos casos de não incidência tributária, isenções e imunidades tributárias?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
456	O setor tem fiscalizado o cumprimento da legislação, tributária e fiscal, posturas e codificações municipais?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
460	O setor tem cumprido com as isenções de impostos, conforme código tributário municipal?	X		19/09/2018	
461	O setor tem notificado e aplicado as penalidades em lei, e regulamentos municipais?	X		19/09/2018	
464	O setor de fiscalização tem observado o código tributário municipal, no que diz respeito aos livros fiscais?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	
467	O setor tem emitido termo de verificação quando há alguma irregularidade com relação aos alvarás?	X		19/09/2018	
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		19/09/2018	



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

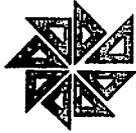
**PADRÃO DO SISTEMA**

**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

AGOSTO/2018

Página 6 de 9

**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		19/09/2018	

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		19/09/2018	
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		19/09/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
67	Depois de esgotado o prazo estabelecido para pagamento, da decisão administrativa irreformável ou da decisão judicial passada em julgado, o crédito tributário é devidamente inscrito em dívida ativa?	X		19/09/2018	
68	Constam da inscrição em dívida ativa o(s) nome(s) do(s) devedor(es) ou co-responsável(eis), bem como seu(s) domicílio(s) ou residência(s)?	X		19/09/2018	
69	Constam da inscrição a quantia devida, o modo de cálculo dos juros de mora, a origem do crédito, a data de inscrição, o número do processo administrativo que originou o crédito, a indicação do livro e da folha de inscrição e demais formalidades de acordo com a Lei nº 6.830/80?	X		19/09/2018	
70	O contribuinte é devidamente comunicado da inscrição do débito em dívida ativa?	X		19/09/2018	
71	Notificado o contribuinte e não sendo regularizado o débito no prazo estabelecido, é emitida a certidão de dívida ativa?	X		19/09/2018	
72	Na certidão de dívida ativa constam o nome do devedor, co-responsável, se houver, bem como domicílios ou endereços residenciais, valor original da dívida, juros e outros encargos previstos em lei, origem, natureza e fundamento legal, data e número de inscrição no registro da dívida ativa e número do processo administrativo ou do auto de infração e demais formalidades de acordo com a Lei nº 6.830/80?	X		19/09/2018	
73	A Certidão de Dívida Ativa é encaminhada à Procuradoria do Município para que se dê início ao processo de execução fiscal?	X		19/09/2018	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS  
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

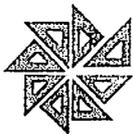
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
629	ESTÁ SENDO COBRADO ISS SOBRE ATIVIDADES CARTORAIS E BANCÁRIAS?	X		19/09/2018	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS  
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Esportes**

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

Data da Impressão: 28/09/2018

Prazo para a Entrega: 28/09/2018



ANDERSON ANTUNES  
DIRETOR DE ESPORTES



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

**PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**

**Turismo e Lazer**

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

Data da Impressão: 28/09/2018

Prazo para a Entrega: 28/09/2018

  
ANDERSON ANTUNES  
OR DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO e L



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

RELATÓRIO DA REVISÃO ANALÍTICA EXECUTADA NO(A) Agricultura, DE ACORDO COM O PLANO ANUAL DE CONTROLE INTERNO.

- AÇÃO GOVERNAMENTAL

CÓDIGO: 503

RESPOSTA: NÃO

O setor vem planejando, coordenando e dirigindo a elaboração do plano diretor rural, visando à ordenação do crescimento da zona rural?

OBSERVAÇÕES:

Não existe a demanda de ordenação do crescimento da zona rural, não necessitando da elaboração de plano diretor específico para a zona rural e sim esta área do município já está contemplada no Plano Diretor do Município de Santa Cruz da Conceição

CÓDIGO: 504

RESPOSTA: NÃO

O setor vem promovendo ações de apoio à eletrificação e telefonia, articuladamente com os órgãos governamentais, estaduais e federais?

OBSERVAÇÕES:

Não existe a demanda de eletrificação rural no município que necessite a promoção de ações nesta área.

- AÇÃO GOVERNAMENTAL

CÓDIGO: 505

RESPOSTA: SIM

Existe um controle de cobrança de horas máquinas, delimitando as mesmas, podendo desta forma atender todos os produtores solicitantes dos serviços?

OBSERVAÇÕES:

SEM OBSERVAÇÃO

CÓDIGO: 509

RESPOSTA: SIM

Os programas da secretaria municipal da agricultura, atribuídos aos agricultores do município, têm o acompanhamento e instruções técnicas dos profissionais da área?

OBSERVAÇÕES:

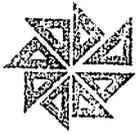
SEM OBSERVAÇÃO

**Clodoaldo Costa Martins**

Diretor Depº de Agricultura, Meio Ambiente,

Segurança, Defesa e Trânsito

RG. 23.909.237-5



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Saúde

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
515	A Secretaria Municipal de Saúde aderiu e está cumprindo as normas estabelecidas pelo ministério da saúde quanto à implantação do programa bolsa alimentação?		X	27/09/2018	
517	O setor de vigilância sanitária fiscaliza os setores de manipulação de alimentos e seus trabalhadores emitindo carteira de saúde?		X	27/09/2018	
521	Existem critérios para liberação de habite-se quanto ao sistema de esgoto?		X	27/09/2018	
524	O setor de vigilância sanitária realiza blits em parcerias com outros órgãos ou individualmente?		X	27/09/2018	
527	O setor de vigilância sanitária fiscaliza os setores de manipulação de alimentos e seus trabalhadores, emitindo carteira de saúde?		X	27/09/2018	
528	O setor de vigilância sanitária solicita a análise de água dos produtores de hortifrutigranjeiros e similares?		X	27/09/2018	
539	O setor viabiliza as atividades do laboratório de patologia e da central sorológica, otimizando seus recursos técnicos e humanos no sentido da máxima eficiência?		X	27/09/2018	
510	A Secretaria Municipal de Saúde possui meio de transporte para deslocamento de pacientes de urgência e emergência, crônicos e outros?	X		27/09/2018	
511	Os programas do setor de vigilância epidemiológica são alimentados mensalmente?	X		27/09/2018	
512	A secretaria municipal de saúde desenvolve o programa de planejamento familiar e DST/AIDS com atividade preventiva e educativa e com distribuição de métodos anticoncepcionais?	X		27/09/2018	
513	São notificados todos os casos de doenças infecto-contagiosas e outros casos de obrigação compulsória e são fornecidos exames, medicamentos, acompanhamento em casos de necessidade?	X		27/09/2018	
514	A secretaria municipal de saúde cumpre as normas do ministério da saúde quanto a separação e destino final do lixo da rede de saúde?	X		27/09/2018	
516	A Secretaria Municipal de Saúde respeita as normas e hierarquias estabelecidas pela	X		27/09/2018	



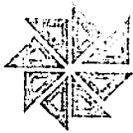
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Saúde

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	secretaria de saúde quanto aos processos de médio e alto custo encaminhados para aprovação?				
518	O referido setor tem controle dos equipamentos obrigatórios dos veículos, e os mesmos estão em perfeitas condições de funcionamento?	X		27/09/2018	
519	O setor de vigilância sanitária tem interligação com o setor de tributação da prefeitura municipal?	X		27/09/2018	
520	O setor de vigilância sanitária cumpre os critérios para liberação de alvarás sanitários?	X		27/09/2018	
522	O setor de vigilância sanitária fiscaliza o armazenamento, acondicionamento e a temperatura das carnes?	X		27/09/2018	
523	O setor de vigilância epidemiológica executa e fiscaliza os programas da dengue, lia, pe, armadilhas e zoonoses?	X		27/09/2018	
525	O setor de vigilância sanitária fiscaliza e controla os geradores do lixo da saúde?	X		27/09/2018	
526	O setor de vigilância sanitária realiza campanhas preventivas e educativas sobre cuidados com água, uso de cloro, limpeza de caixas d'água e outros?	X		27/09/2018	
529	O setor de vigilância sanitária realiza palestras educativas e exige uniforme adequado aos manipuladores de alimentos?	X		27/09/2018	
530	A Secretaria Municipal de Saúde tem profissional habilitado para o serviço de farmácia?	X		27/09/2018	
531	A Secretaria Municipal de Saúde possui um sistema de armazenamento em condições adequadas e faz controle de estoque no setor de farmácia?	X		27/09/2018	
532	A secretaria municipal de saúde possui critérios para distribuição de medicamentos aos pacientes?	X		27/09/2018	
533	A Secretaria Municipal de Saúde possui registro do controle da temperatura de medicamentos que precisem ficar em refrigerador?	X		27/09/2018	
534	A Secretaria Municipal de Saúde mantém prontuário com ficha clínica e ambulatorial de todos os pacientes atendidos?	X		27/09/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO  
Saude

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
535	A Secretaria Municipal de Saúde faz levantamento do número de atendimentos e procedimentos em todas as unidades de saúde para elaboração de relatórios mensais?	X		27/09/2018	
536	A Secretaria Municipal de Saúde através do setor de controle e avaliação verifica os dados e índices levantados por todas as unidades sanitárias para posteriores reuniões com equipe multidisciplinar para a melhoria das atividades desenvolvidas pela mesma?	X		27/09/2018	
537	A Secretaria Municipal de Saúde mantém arquivo dos processos administrativos, gerenciais e de tomada de decisões institucionais (atas de diretoria, registros de reuniões ou outros procedimentos de documentação)?	X		27/09/2018	
538	O setor tem planejado, organizado, executado e controlado as atividades do setor e a política de saúde do município, desenvolvendo ações preventivas, assistenciais e de promoção à saúde, dentro das diretrizes do sistema único de saúde e do que preconiza a lei?	X		27/09/2018	
540	O setor vem desenvolvendo, as atividades de vigilância epidemiológica mantendo estreita articulação com as demais instâncias do sistema único de saúde, especialmente existe um controle sobre o fluxo, destino e suprimento de medicamentos básicos às unidades sanitárias?	X		27/09/2018	
541	Os auxílios a pessoas carentes para deslocamento a outros municípios, visando o atendimento médico especializado é procedido mediante lei autorizativa disciplinando a triagem dos beneficiários, meios de locomoção, valores concedidos, órgão responsáveis pelo controle e fonte dos recursos?	X		27/09/2018	
542	As despesas efetuadas na área de saúde, estão de acordo com o plano municipal da saúde, elaborado pelo conselho municipal da saúde?	X		27/09/2018	
543	O setor administrativo e financeiro, acompanha e confere os gastos com a saúde, especialmente no sentido de dar exato cumprimento aos percentuais mínimos destinados à saúde?	X		27/09/2018	
544	O setor controla, no que couber, o setor de pessoal da secretaria (saúde), mantendo atualizados os registros competentes, em articulação com o departamento de recursos	X		27/09/2018	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO  
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Saude

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	humanos da secretaria da administração?				

ALESSANDRA BERTOLA  
DIRETORA DE SAÚDE