



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Juridico

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
190	Existe uma participação direta e freqüente na elaboração de minutas de projeto de lei, decretos, editais e portarias, por este setor jurídico?		X	28/05/2019	não são todos os projetos que são submetidos ao jurídico
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	28/05/2019	é feito pelo setor de contabilidade

- 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 vistados previamente pelo setor jurídico, antes da sua assinatura?	X		28/05/2019	
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		28/05/2019	

- 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	28/05/2019	

- 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		28/05/2019	

ef



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		28/05/2019	
189	Existe o controle dos processos tributários, inscritos em dívida ativa, via judicial ou extrajudicial, do andamento ou da situação dos referidos processos?	X		28/05/2019	
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		28/05/2019	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
172	A participação da sociedade nas audiências públicas, foi disciplinada e estabelecida em lei municipal?		X	28/05/2019	
184	Estão sendo elaborados demonstrativos das medidas de combate á 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		28/05/2019	
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		28/05/2019	
193	O município é representado em juízo por este setor, de forma eficiente para não causar prejuízos ao mesmo?	X		28/05/2019	
195	Estão sendo atendidas as consultas e, posteriormente, emitidos pareceres jurídicos sobre as matérias de interesse do município?	X		28/05/2019	
208	A estrutura dos arquivos de textos jurídicos está armazenada de forma adequada e de acesso fácil aos interessados?	X		28/05/2019	



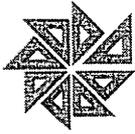
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA
DIRETORA DO DEPTO JURÍDICO



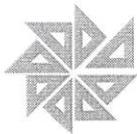
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Controle Interno**

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
216	No sentido de melhorar o nível profissional dos servidores municipais, o setor promove programas de capacitação de recursos humanos, assim como a modernização de suas práticas administrativas?		X	10/05/2019	não há disponibilidade financeira para melhorar o nível dos servidores
225	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: balanço anual, formalizados nos termos e anexos da Lei nº 4.320/64, art 101, acompanhado pelo balancete contábil do último mês do mandato, devidamente assinado pelo prefeito municipal na entrega de cargo pelo sucedido ao seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: backup de todos os arquivos, bem como dos programas de software existentes na prefeitura, Fundações, Fundos e Autarquias?		X	10/05/2019	não se aplica ao período
226	Na entrega de cargo pelo sucedido ao seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: demonstrativos analíticos dos saldos disponíveis (caixa e bancos) e realizáveis, devidamente assinados pelo gestor, contador e responsável pela tesouraria?		X	10/05/2019	não se aplica ao período
- 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		10/05/2019	

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

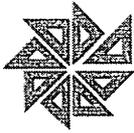
- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
215	Na descentralização da administração direta, foram criados os fundos municipais, é desfrutado para que o seu gestor não seja o prefeito municipal, para que caracterize o objeto de descentralização administrativa?	X		10/05/2019	
217	Os fundos municipais criados por lei, estão regulamentados conforme exigência legal?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	
219	Os dados informatizados referentes ao mês anterior foram gerados e enviados ao Tribunal de Contas do Estado?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	
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		10/05/2019	
222	A organização do sistema de controle interno, esta integrando e abrange o processo de execução das atividades de cada setor, em que a preocupação é com a rotina e com os procedimentos que serão ou são adotados para que uma tarefa seja executada sem solução de continuidade?	X		10/05/2019	
223	A organização do sistema de controle interno, abrange e está integrado com o processo gerador de informações contábeis, orçamentárias, financeiras, econômicas e gerenciais para fins de avaliação de custos e resultados, conforme os grupos de classificações das atividades governamentais?	X		10/05/2019	



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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Controle Interno**

ANDREA CRISTINA LEITE DE FRANÇA
COORDENADORA DO CONTROLE INTERNO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2019

Página 4 de 13

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

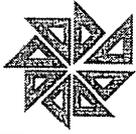
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
616	HÁ AUTORIZAÇÃO PARA O MUNICÍPIO AUXILIAR O CUSTEIO DE DEPESAS PRÓPRIAS DA UNIÃO E DO ESTADO? (POLICIA MILITAR, CORPO DE BOMBEIROS, TIRO DE GUERRA,, CARTÓRIO ELEITORAL ETC..)		X	10/05/2019	não há custeio

- 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	10/05/2019	primeiro quadrimestre com situação desfavorável ao cumprimento das metas fiscais

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
586	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 95% DO TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?		X	10/05/2019	o primeiro bimestre demonstra uma situação desfavorável
587	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?		X	10/05/2019	o primeiro bimestre não apresentou resultado favorável
589	A ARRECADAÇÃO DA RECEITA ACUMULADA ESTA EM CONFORMIDADE COM AS METAS BIMESTRAIS PREVISTA?		X	10/05/2019	primeiro bimestre apresenta percentual - 6,727 %

- CONTROLE DE PESSOAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
601	AS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO ATÉ O PERÍODO TEM AMPARO LEGAL ?		X	10/05/2019	não houve contratação temporária

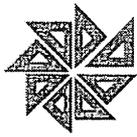
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

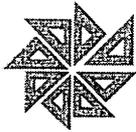
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- 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		10/05/2019	
577	A CLASSIFICAÇÃO DE FUNÇÕES E SUBFUNÇÕES DAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATIVÉIS COM A PORTARIA INTERMINISTERIAL Nº 42/99?	X		10/05/2019	
614	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PPA APRESENTAM DESPESAS DE CAPITAL E PARA OS PROGRAMAS DE DURAÇÃO CONTINUADA?	X		10/05/2019	
615	O PPA ENCONTRA-SE DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL?	X		10/05/2019	

- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
579	FOI ELABORADO ANEXO DE METAS FISCAIS COM PROJEÇÃO DO RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO ?	X		10/05/2019	
580	EXISTE DISPOSITIVO NA LDO SOBRE OS CRITÉRIOS E CONDIÇÕES PARA LIMITAÇÃO DE EMPENHOS DE ACORDO COM ART. 9º DA LRF?	X		10/05/2019	
617	HOUE DEBATE EM AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E EXISTE ATAS QUE COMPROVEM SUA REALIZAÇÃO?	X		10/05/2019	
618	A LDO ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LRF?	X		10/05/2019	

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

- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
582	NA ELABORAÇÃO DA LOA FORAM GARANTIDAS DOTAÇÕES PARA AS DESPESAS LEGALMENTE VINCULADAS E OBRIGATÓRIAS COMO A SAÚDE , EDUCAÇÃO , FUNDEB , PESSOAL E ENCARGOS?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	
620	O ORÇAMENTO LEGISLATIVO ATENDE AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS A DESPESA TOTAL, REMUNERAÇÃO DO VEREADOR E FOLHA DE PAGAMENTO?	X		10/05/2019	
621	OS PRECATÓRIOS DOS MAPAS DOS TRIBUNAIS DE JUSTIÇA E TRABALHO ESTÃO TODOS ALOCADOS NAS RESPECTIVAS DOTAÇÕES?	X		10/05/2019	
622	O ORÇAMENTO INCLUI AUTOIZAÇÃO GENÉRICA PARA TRANSPOSIÇÃO, REMANEJAMENTO E TRANSFERÊNCIAS?	X		10/05/2019	
623	HOVE DEBATE EM AUDIÊNCIA PÚBLICA, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E A RESPECTIVA ELABORAÇÃO DE ATA COMPROVANDO SUA REALIZAÇÃO?	X		10/05/2019	
624	A LOA ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, COMO PEDE O ART 48 DA LRF?	X		10/05/2019	



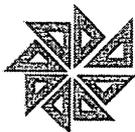
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

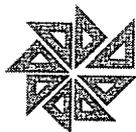
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- 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		10/05/2019	
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		10/05/2019	
584	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO OS 25% CONSTITUCIONAIS NA EDUCAÇÃO DE ACORDO COM O ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO ?	X		10/05/2019	
585	O MUNICIPIO ESTÁ APLICANDO OS 15% CONSTITUCIONAIS NA SAÚDE DE ACORDO COM A EMENDA CONSTITUCIONAL N ° 29?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	

**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	10/05/2019	
634	O ULTIMO MAPA ORÇAMENTÁRIO E A DÍVIDA JUDICIAL ANTERIOR ESTÃO SENDO PAGOS CONFORME AS MAIS RECENTES DETERMINAÇÕES DO SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL -STF?	X		10/05/2019	
635	TODA A DIVIDA JUDICIAL ESTÁ DEVIDAMENTE CONTABILIZADA NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	
638	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP?	X		10/05/2019	
639	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS?	X		10/05/2019	
640	OS PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS ESTÃO SENDO ADIMPLIDOS?	X		10/05/2019	
641	OS VALORES RECOLHIDOS AO SISTEMA PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, AO INSS E AO FGTS SÃO COMPATÍVEIS COM O TAMANHO DA FOLHA DE PAGAMENTO?	X		10/05/2019	
642	AS DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS ESTÃO TODAS CONTABILIZADAS?	X		10/05/2019	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

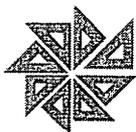
TCE - SP

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	10/05/2019	
596	O SETOR DE PATRIMONIO ESTÁ REALIZANDO DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DO BENS EM ATENDIMENTO AO MCASP?	X		10/05/2019	
656	EXISTE TERMO DE TRANFERÊNCIA DE BENS?	X		10/05/2019	
657	OS BENS DE MAIORES VALORES TEM COBERTURA DE SEGURO?	X		10/05/2019	

- TRANSPARÊNCIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
597	O MUNICIPIO TEM FEITO AS PUBLICAÇÕES LEGALMENTE EXIGIDAS DENTRO DOS PRAZOS PREVISTOS , SEGUNDO A LRF?	X		10/05/2019	
598	FORAM REALIZADAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA ELABORAÇÃO DO PPA E LDO E LOA COFORME EXIGENCIA DO ART. 48 DA LRF?	X		10/05/2019	
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		10/05/2019	
660	HÁ PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E/OU PENSÕES SEM EXISTÊNCIA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA?	X		10/05/2019	

- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
599	O CONTROLE INTERNO TEM ELABORADO INSTRUÇÕES NORMATIVAS A FIM DE REGULAMENTAR PROCEDIMENTOS?	X		10/05/2019	

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2019

Página 10 de 13

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

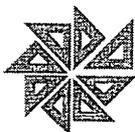
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- 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		10/05/2019	

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
625	O CADASTRO FISCAL MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO ESTÁ ORGANIZADO E ATUALIZADO?	X		10/05/2019	
626	A PLANTA GENÉRICA DE VALORES ESTÁ ATUALIZADA?	X		10/05/2019	
627	OS SETORES DE CONTABILIDADE, TESOURARIA, ARRECAÇÃO E FISCALIZAÇÃO ESTÃO COM SUAS FUNÇÕES SEGREGADAS?	X		10/05/2019	

- CONTROLE DE ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
605	É REALIZADA EMISSÃO DE DOCUMENTO DE REQUISÃO DE SAÍDA ?	X		10/05/2019	
606	EXISTE CONFERÊNCIA DA VALIDADE DOS PRODUTOS ESTOCADOS NO ALMOXARIFADO?	X		10/05/2019	
667	HÁ DEFINIÇÃO DE ESTOQUES MÍNIMOS	X		10/05/2019	
668	OS INVENTÁRIOS TÊM SIDO PERIODICAMENTE REALIZADOS ?	X		10/05/2019	

- ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
612	O SETOR FINANCEIRO RESPEITA UMA ORDEM CRONOLÓGICA REFERENTE AO PAGAMENTO DE FORNECEDORES?	X		10/05/2019	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

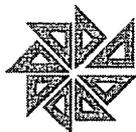
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- TERCEIRO SETOR					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
644	O ERÁRIO FAZ A VERIFICAÇÃO SE ESTÁ SUBVENCIONANDO ENTIDADES IMPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS?	X		10/05/2019	
645	AS TRANSFERÊNCIAS SUJEITARAM-SE AOS CRITÉRIOS ESTABELECIDOS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO?	X		10/05/2019	
646	AS ENTIDADES SUBVENCIONADAS ESTÃO CUMPRINDO AS METAS FÍSICAS DO CONVÊNIO?	X		10/05/2019	
647	AS CONTAS DOS CONVÊNIOS ESTÃO SENDO REGULARMENTE PRESTADAS?	X		10/05/2019	
648	AS DESPESAS RESPEITAM OS OBJETIVOS PACTUADOS NOS CONVÊNIOS?	X		10/05/2019	

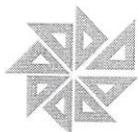
- PROCESSO LICITATÓRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
649	OS EDITAIS ESTÃO CONFORME A SÚMULA 30 DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO?	X		10/05/2019	
650	O OBJETO DA LICITAÇÃO FOI BEM DEFINIDO?	X		10/05/2019	
651	OS CONVITES TEM SIDO ENVIADOS PARA FORNECEDORES DIFERENTES?	X		10/05/2019	
652	OS EDITAIS DE LICITAÇÃO TEM OBEDECIDOS OS LIMITES DE VALORES ESTABELECIDOS NA LEI 8/666?	X		10/05/2019	

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

- 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		10/05/2019	
654	OS GASTOS DA CÂMARA SÃO REALIZADOS DE FORMA CENTRALIZADA ,EVITANDO AS CHAMADAS VERBAS DE GABINETE E AJUDAS DE CUSTO?	X		10/05/2019	
655	O ATO QUE FIXOU O O SUBSIDIO DOS VEREADORES ACONTECEU ANTES DO PLEITO ELEITORAL?	X		10/05/2019	

- REGIME PREVIDENCIÁRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
666	EXISTE CONTA ESPECÍFICA PARA O FUNDO PREVIDENCIÁRIO, DISTINTA DA CONTA DA CONTA GERAL DO MUNICÍPIO?		X	10/05/2019	
659	O REGIME PREVIDENCIÁRIO FOI CRIADO POR LEI DE INICIATIVA DO PODER EXECUTIVO?	X		10/05/2019	
663	OS INTEGRANTES DO REGIME PRÓPRIO SÃO EXCLUSIVAMENTE TITULARES DE CARGOS EFETIVOS?	X		10/05/2019	
664	HÁ REGISTRO CONTÁBIL INDIVIDUALIZADO DAS CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E DOS ENTES PATROCINADORES?	X		10/05/2019	
665	OS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NÃO DIFEREM DOS PREVISTOS NO REGIME GERAL DA PREVIDÊNCIA SOCIAL?	X		10/05/2019	

- 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		10/05/2019	

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2019

Página 13 de 13

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
592	O MUNICIPIO TEM REALIZADO CORRETAMENTE OS PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS ?		X	10/05/2019	não se aplica ao periodo	
590	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO RECOLHIMENTO DE 1% DA RECEITA ARRECADADA PARA CONTRIBUIÇÃO DO PASEP?	X		10/05/2019		
591	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO REPASSE DOS ENCARGOS SOCIAIS?	X		10/05/2019		
- 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		10/05/2019		
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		10/05/2019		
- CONTROLE PATRIMONIAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
595	O MUNICIPIO REALIZOU LEVANTAMENTO GERAL DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS NOS TERMOS DA LEI FEDERAL 4320/64?	X		10/05/2019		

ANDREA CRISTINA LEITE DE FRANÇA
COORDENADORA DO CONTROLE INTERNO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

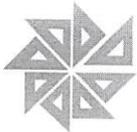
Turismo e Lazer

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
496	O setor promove e incentiva o turismo, como fator de desenvolvimento social e econômico?	X			Atividades Esportivas e Postas
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			computar etc
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 contadoria 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: 29/05/2019

Prazo para a Entrega: 30/05/2019

ANDERSON ANTUNES
TOR DE INDUSTRIA COMERCIO E TURISMO e L



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

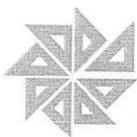
Esportes

- 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			Futebol Futsal Lutas
486	O setor tem organizado e estimulado as competições desportivas entre as entidades organizadas no município?	X			

Data da Impressão: 29/05/2019

Prazo para a Entrega: 30/05/2019


ANDERSON ANTUNES
DIRETOR DE ESPORTES



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

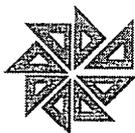
Departamento de Serviços Públicos

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
562	O setor administra os serviços delegados de coleta, depósitos, tratamento e destinação de detritos, rejeitos e lixo urbano, segundo sua natureza?	X		06/05/2019	É FEITO A COLETA E TRANSPORTADO PARA ATERRO SANITÁRIO EM PAULINA MEDIANTE PROCESSO LICITATÓRIO

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
551	O setor executa os serviços de oficina mecânica municipal, destinados a consertos e recuperação de equipamentos e máquinas rodoviárias do município?		X	06/05/2019	
554	O setor estabelece critérios para avaliação do desempenho dos operadores e motoristas dos equipamentos rodoviários municipais?		X	06/05/2019	

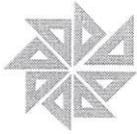


JOSE ROBERTO LUCIANO
OR DE SERVIÇOS PUBLICOS E GUARDA MUN.

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

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
553	Existe um controle que avalia os gastos com veículos e máquinas, individualizando por cada unidade (por veículo ou máquina)?	X		06/05/2019	
555	O referido setor, estabelece um controle de quilometragem e do consumo de cada unidade rodoviária?	X		06/05/2019	
556	O setor juntamente com cada operador, apura as irregularidades de cada unidade rodoviária, podendo desta forma estabelecer programas de manutenção preventiva?	X		06/05/2019	
557	O setor possui um sistema de custos de manutenção, atualizado, individualizando cada veículo e máquina?	X		06/05/2019	
558	O setor promove o abastecimento das unidades rodoviárias do parque rodoviário municipal, mediante controle detalhado da unidade rodoviária e do combustível aplicado, quando sob sua guarda e responsabilidade?	X		06/05/2019	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
482	O transporte escolar é autorizado e verificado mediante: -alvará da prefeitura; -licenciamento constando veículo e passageiros; -vistoria atualizada constando os equipamentos obrigatórios de segurança; -faixa horizontal na cor amarela, com 40cm de largura, à meia altura; e em toda a extensão das partes laterais e traseira, com a inscrição escolar em preto; -tacógrafo; -lanternas de luz branca, fosca ou amarela na parte superior dianteira e lanternas de luz vermelha na extremidade da parte traseira?	X		06/05/2019	
483	As lanternas devem estar equipadas com relê; -cintos de segurança em número igual a lotação; o condutor do transporte escolar está habilitado na categoria "d", não cometeu infração grave ou gravíssima, ou ser reincidente em infrações médias durante os doze últimos meses, possui carteira de curso especializado para transportes de escolares, nos termos das Resoluções 789/94 e 55/98?	X		06/05/2019	

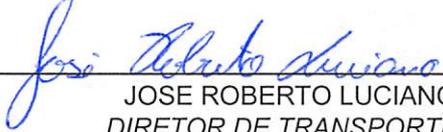


PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Departamento de Transporte



JOSE ROBERTO LUCIANO
DIRETOR DE TRANSPORTES



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		28/05/2019	

Tassiane M. de Andrade

TASSIANE MARCHIORI DE ANDRADE
CHEFE DO ALMOXARIFADO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- BENS EM ALMOXARIFADO

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
28	É utilizado documento padrão para a requisição de material?		X	28/05/2019	Os materiais requisitados ao setor são imediatamente entregues para o funcionário que o requisita verbalmente ou por simples papel e então o próprio funcionário assina a saída do material e caso não haja o material em estoque o responsável pelo setor faz a requisição do material diretamente para o setor de compras.

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
38	Existem mapas de controle do desempenho dos veículos para a promoção de revisões e/ou manutenções?		X	28/05/2019	A manutenções e revisões dos veículos são feitas conforme a necessidade e estas são controladas pelo setor de transportes

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Almoxarifado**

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
29	Existem normas definindo quais os responsáveis pelas assinaturas das requisições de material?		X	28/05/2019	
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		28/05/2019	
30	Os níveis de estoque são controlados e atualizados sistematicamente?	X		28/05/2019	
32	As condições de acondicionamento de bens e materiais, no que concerne à segurança, iluminação, ventilação, etc., são adequadas?	X		28/05/2019	
33	É feito registro diário das entradas e saídas do almoxarifado bem como confeccionados balancetes mensais?	X		28/05/2019	
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		28/05/2019	

- 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		28/05/2019	
36	O abastecimento de veículos e equipamentos é feito através de autorizações devidamente regulamentadas?	X		28/05/2019	
37	O controle de quilometragem e abastecimento é feito através de mapas de controle?	X		28/05/2019	
39	Existe controle sobre reposições de peças em veículos, incluindo-se pneus?	X		28/05/2019	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

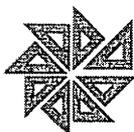
TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

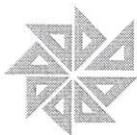
Almoxarifado

Tassiane M. de Andrade

TASSIANE MARCHIORI DE ANDRADE
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		21/05/2019	
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		21/05/2019	
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		21/05/2019	
292	Os documentos comprobatórios de despesas, estão preenchidos com clareza e sem rasuras que possam comprometer a sua credibilidade?	X		21/05/2019	
293	As notas fiscais relativas a conserto de veículos, possuem a identificação do número da placa e a quilometragem registrada do hodômetro?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
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		21/05/2019	
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		21/05/2019	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

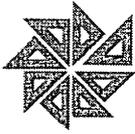
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

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		21/05/2019	
320	Todo processo de realização de despesa é emitido ordem de compra/serviços para emissão de empenho prévio?	X		21/05/2019	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE DE COMPRAS

Eliana Maria Piva Amadio
Chefe seção Material e Patrimônio
RG 15.648.763



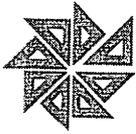
**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

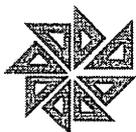
Patrimônio

- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
349	Existe normatização sobre o que é considerado bem para fins de incorporação patrimonial?		X	21/05/2019	A matéria encontra-se em fase de normatização.

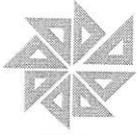
- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
369	Os valores de bens móveis e imóveis, quando na realização da despesa, estão sendo registrados no sistema patrimonial, atendendo os princípios contábeis?	X		21/05/2019	

**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		21/05/2019	
338	O setor vem promovendo os atos necessários à escrituração e registro dos bens imóveis?	X		21/05/2019	
339	O setor de patrimônio, vem promovendo o recebimento, tombamento, identificação, cadastro, avaliação, reavaliação, incorporação e baixa de bens patrimoniais?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
341	Os bens do município estão todos etiquetados ou marcados com o número de tombamento?	X		21/05/2019	
342	São efetuados anualmente levantamentos físicos de localização dos bens para verificação da confiabilidade das informações?	X		21/05/2019	
343	O setor possui registros dos bens permanentes com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração de acordo com o art. 94 da Lei nº 4.320/64?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
345	Os relatórios dos bens patrimoniais contêm as assinaturas dos responsáveis pela guarda de tais bens?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
347	O município possui servidor(es) responsável(is) pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		21/05/2019	
348	Todos os bens são identificados em local de fácil visualização?	X		21/05/2019	

**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		21/05/2019	
351	O sistema de patrimônio permite o cadastro com a descrição completa do bem; (nota fiscal, empenho, características, localização, reavaliações, reformas, etc)?	X		21/05/2019	
352	Os bens são classificados, quanto o seu estado de conservação como ótimo, bom, razoável ou inservível como: ocioso, recuperável, antieconômico, irrecuperável?	X		21/05/2019	
353	Existe documentação de todos os bens móveis e imóveis cedidos ao município?	X		21/05/2019	
354	Os bens inservíveis são recolhidos ao almoxarifado, e todas as baixas são informadas ao setor de contabilidade?	X		21/05/2019	
355	As transferências de bens de um setor para outro são autorizadas pelo responsável pelo patrimônio da prefeitura municipal?	X		21/05/2019	
356	O cadastro dos bens, possui as informações necessárias, a identificação do bem desde sua origem até o destino final?	X		21/05/2019	
357	Todos os bens móveis e imóveis, doados, cedidos ou alienados são legalmente autorizados, contabilizados e baixados do patrimônio?	X		21/05/2019	
358	Quanto aos bens permutados são autorizados por lei específica?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
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		21/05/2019	

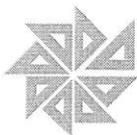


**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

**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

Compras

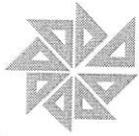
- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
74	As descrições e especificações são lançadas, de forma clara e detalhada, nas Notas de Empenho, Notas Fiscais, Recibos, cotações de preços, nos casos de aquisições por dispensa de licitação, e outros documentos similares?	X		21/05/2019	
77	Na aquisição do bem ou serviço é analisada a caracterização do interesse público?	X		21/05/2019	

- 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		21/05/2019	

- 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		21/05/2019	

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

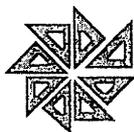
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Patrimônio

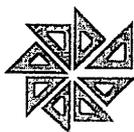
- BENS PATRIMONIAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
21	São realizados inventários físicos periódicos dos bens patrimoniais em períodos não superiores a (01) um ano?	X		21/05/2019	
22	Os bens de natureza permanente receberam números seqüenciais de registro patrimonial para identificação e inventário, por ocasião da aquisição ou da incorporação ao patrimônio?	X		21/05/2019	
23	A numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de plaqueta ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico?	X		21/05/2019	
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		21/05/2019	
25	Existem arquivos de notas fiscais para bens móveis?	X		21/05/2019	
26	Existem termos de responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens?	X		21/05/2019	

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****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		23/05/2019	Primeiramente o Município não possui Sindicato de Trabalhadores, no entanto, todos os recursos recebidos estão disponíveis para qualquer tipo de consulta no Portal de Transparência.
427	Os recursos de alienação de bens, são depositados em conta vinculada e são utilizados para pagamento de despesas de capital, e quando destinada por lei aos regimes de previdência social, conforme arts. 44 e 50 inciso I da Lei Complementar nº 101/2000?	X		23/05/2019	Existe conta bancária específica e quando há recursos de alienação de bens, estes são devidamente utilizados.
428	As conciliações bancárias são realizadas mensalmente em todas as contas, com as devidas especificações e assinaturas?	X		23/05/2019	As conciliações bancárias são realizadas rigorosamente todo mês dentro das normas.
429	A movimentação financeira na realização da receita e da despesa pública, é regularmente realizada via banco?	X		23/05/2019	As movimentações financeiras são realizadas via banco.
430	O setor financeiro tem um responsável pelos serviços de tesouraria e a escrituração, e a movimentação é efetuada pelo mesmo?	X		23/05/2019	A Tesouraria tem uma responsável que sou eu, Elizabet Ap. Cambi, e todos os lançamentos são conferidos pela Contabilidade.
439	Os relatórios bancários e os boletins de caixa, são diariamente emitidos e repassados ao prefeito municipal e ao contador?	X		23/05/2019	Os relatórios bancários e Boletins de Caixa são emitidos regularmente e estão à disposição da Prefeita e Contador.
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		23/05/2019	Na época mencionada todas as providências serão tomadas.
444	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os	X		23/05/2019	Na época mencionada todas as providências

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	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?				serão tomadas.

- 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. 5º da Lei Federal nº 8.666/93?	X		23/05/2019	A ordem cronológica é cumprida com rigor para todos os recursos.
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		23/05/2019	Os pagamentos apenas são feitos mediante atestado de recebimento de material e/ ou serviços dos responsáveis de cada setor.
435	Há retenção de ISS e IRRF, quando cabíveis, no pagamento a credores da administração?	X		23/05/2019	As retenções de ISS e IRRF são realizadas devidamente quando cabíveis.
440	Os cheques emitidos, são nominais aos fornecedores e/ou prestadores de serviços, e possuem cópias nos processos de diários de caixa?	X		23/05/2019	Todos os pagamentos que são feitos com cheques nominativos aos fornecedores, uma cópia dos respectivos cheques ficam no processo de despesa.

- 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		23/05/2019	Não foram exigidas cópias autenticadas das folhas de pagamento.



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

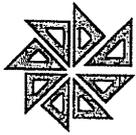
Tesouraria

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
132	As contribuições previdenciárias, estão sendo recolhidas regularmente ao órgão previdenciário no qual o município está vinculado?	X		23/05/2019	As contribuições previdenciárias são devidamente recolhidas.	

- 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 nº 4.320/64?	X		23/05/2019		
442	O referido setor tem observado e "posto em prática", em atendimento aos arts. 99 a 103 da Instrução Normativa INSS/DC nº 71 de 10 de maio de 2002?	X		23/05/2019		

- DESPESA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
433	O setor verifica nos pagamentos de parcelas contratuais, se as fases da liquidação foram plenamente atendidas? (art. 63 § 2º da Lei nº 4.320/64 combinando com o art. 55 § 3º da Lei nº 8.666/93).	X		23/05/2019		
438	O referido setor respeita uma ordem cronológica referente ao pagamento de fornecedores?	X		23/05/2019		
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		23/05/2019		

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

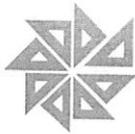
Tesouraria

- 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		23/05/2019	Nos processos de pagamentos de despesas constam 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		23/05/2019	Os pagamentos que são realizados por meio eletrônico, imprime-se o comprovante de pagamento gerado pelo site do banco e os pagamentos realizados através de cheques nominativos, os credores assinam a nota de empenho ou a ordem de pagamento.

- 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		23/05/2019	Todas as receitas são contabilizadas, podendo verificar nos Boletins de Tesouraria.

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
55	É feita verificação de que as faturas, empenhos, notas fiscais e recibos se referem às obras objeto do contrato?	X		23/05/2019	É feita uma verificação rigorosa no que se refere a empenhos e notas fiscais para se ter certeza de que uma determinada obra é objeto do contrato em questão.

- PRECATÓRIOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
92	A ordem cronológica dos pagamentos é respeitada rigorosamente?	X		23/05/2019	A ordem cronológica é respeitada com rigor.



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		23/05/2019	
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		23/05/2019	

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/2019

Página 6 de 6

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		23/05/2019	As retenções de ISS e IRRF são realizadas devidamente quando cabíveis.

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA