



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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Departamento de Serviços Públicos**

- 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	25/05/2017	o município contrata serviços terceirizados, através de licitação
554	O setor estabelece critérios para avaliação do desempenho dos operadores e motoristas dos equipamentos rodoviários municipais?		X	25/05/2017	será solicitado ao departamento jurídico análise quanto a avaliação necessária

- 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		25/05/2017	o lixo domiciliar é coletado e transportado em aterro licenciado

ARY PINHEIRO
OR DE SERVIÇOS PÚBLICOS E GUARDA MUN.

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

- 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		29/05/2017	
- 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		29/05/2017	
555	O referido setor, estabelece um controle de quilometragem e do consumo de cada unidade rodoviária?	X		29/05/2017	
556	O setor juntamente com cada operador, apura as irregularidades de cada unidade rodoviária, podendo desta forma estabelecer programas de manutenção preventiva?	X		29/05/2017	
557	O setor possui um sistema de custos de manutenção, atualizado, individualizando cada veículo e máquina?	X		29/05/2017	
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		29/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Departamento de Transporte

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
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		29/05/2017	

JOSE ROBERTO LUCIANO
DIRETOR DE TRANSPORTES



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Secção de Postura

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
563	O setor promove roçadas e retiradas de entulhos que obstruam ou causem assoreamento ao livre curso das águas, também desobstruir e limpar córregos e canalizações urbanas?		X	29/05/2017	O setor somente fiscaliza terrenos, cursos d'água, etc para que o setor de serviços tome providencias, ou dependendo o caso notifico proprietarios para tomarem as providencias cabiveis

WALTER TADEU INTELIZANO
AGENTE DE FISCALIZAÇÃO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Imprensa

- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
140	O setor mantém um sistema de arquivamento dos elementos usados para a confecção do material informativo, tanto divulgado como recebido?	X		25/05/2017	
141	O setor está atuando no sentido de que exista perfeito relacionamento entre os órgãos da administração, tanto interna como externamente, com os meios de comunicação social, e a partir daí, com a opinião pública, visando a promoção do município?	X		25/05/2017	
142	O setor de imprensa mantém um sistema interno para recolhimento de matéria informativa?	X		25/05/2017	
143	Estão sendo adequadamente elaborados boletins, programas e notas para a imprensa (rádio, jornal ou televisão)?	X		25/05/2017	
144	O setor de imprensa vem planejando e executando campanhas institucionais ou de interesse público no âmbito da administração municipal?	X		25/05/2017	
146	São elaborados materiais jornalísticos para a difusão de atos da administração municipal, de acordo com a especialidade de cada veículo de comunicação social, seja rádio, jornal, televisão ou revistas especializadas?	X		25/05/2017	
148	O setor possui em arquivos, cópia do material impresso, em se tratando de publicidade escrita, e gravação da matéria veiculada, quando se trata de publicidade radiofônica ou televisiva?	X		25/05/2017	

CILENE LOURENÇO
Diretora



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
63	A entidade para a qual o recurso foi repassado é reconhecida, por lei municipal, como entidade civil sem fins lucrativos?	X		10/05/2017	
65	Nas prestação de contas das entidades beneficiárias consta a documentação exigida pelas normas legais?	X		10/05/2017	
66	É emitido parecer sobre a regularidade ou não da prestação de contas da entidade civil beneficiada?	X		10/05/2017	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
89	A gestão do administrador, visando comprovar sua legalidade e legitimidade e seus resultados quanto à eficiência e eficácia dos programas/projetos executados ou em execução é avaliada periodicamente?	X		10/05/2017	

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Planejamento**

- PRECATÓRIOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
90	Os eventuais precatórios são incluídos no orçamento?	X		22/05/2017	Sim , quando informados no prazo legal pelos responsáveis jurídicos do município.
91	Os eventuais precatórios são registrados na contabilidade?	X		22/05/2017	Idem observação do item 90

- LIMITES CONSTITUCIONAIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
82	O endividamento do órgão/entidade é acompanhado periodicamente quanto aos limites constitucionais?	X		19/05/2017	O órgão não possui endividamento oficializado.
83	Os gastos com pessoal são analisados periodicamente quanto aos limites legais?	X		19/05/2017	Sim, mensalmente através de relatórios gerenciais emitido pela Diretora de Finanças a EXMa Sr. Prefeita Municipal
84	As aplicações em educação, inclusive FUNDEF, são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais?	X		22/05/2017	Sim, mensalmente através de controles e relatórios gerenciais emitidos pela Diretora de Finanças
85	Os gastos com a saúde são acompanhadas periodicamente quanto aos limites constitucionais?	X		22/05/2017	Sim , mensalmente através de controles gerenciais executados pela diretora de Finanças.

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
87	Os programas/projetos previstos no PPA constam da LOA e da LDO?	X		22/05/2017	Verificar as Peças Orçamentárias vigentes e compará-las com o PPA.
88	O nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do seu gerenciamento são objeto de análise sob o aspecto da economicidade?	X		22/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

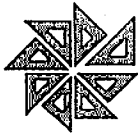
TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Planejamento

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
7	A abertura de créditos adicionais, transposição, transferência e remanejamento de recursos de uma categoria de programação para outra é feita com autorização legislativa?	X		22/05/2017	

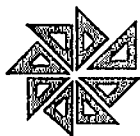
CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Administração de Pessoal**

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
11	São feitos e mantidos atualizados registros das pensões e aposentadorias concedidas, identificando os nomes dos beneficiados e as respectivas fundamentações legais?		X	30/05/2017	Não foram concedidas pensões e aposentadorias
15	Os servidores inativos e pensionistas são periodicamente recadastrados?		X	30/05/2017	Temos somente um servidor inativo
16	É feito acompanhamento de contratos de servidores por tempo determinado, analisando sua legalidade e visando a observância das obrigações contratuais neles contidas?		X	30/05/2017	Não temos contratos por prazo determinado
17	Estão sendo encaminhados, trimestralmente à Inspeção Regional do TCM à qual esteja jurisdicionado o órgão ou entidade, informações sobre o número total de servidores públicos e empregados, nomeados e contratados, bem como a despesa total com o pessoal, na forma especificada pela Resolução TCM 395/99?		X	30/05/2017	Não se aplica
13	A entidade utiliza de programas de capacitação continuada de servidores e empregados?	X		30/05/2017	Cursos
14	Existe segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento?		X	30/05/2017	
9	Existem registros/fichas funcionais e financeiras individualizados dos servidores do órgão ou entidade, aí se incluindo os ocupantes de cargos de provimento permanente ou efetivos, ativos e inativos, de cargos de provimento temporários (cargos em comissão) e os empregados contratados sob o regime celetista?	X		30/05/2017	
10	São feitos registros contendo dados pessoais dos servidores e empregados, atos e datas de admissões, cargos ocupados ou funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas profissionais?	X		30/05/2017	
12	Existem controles de frequências em arquivos e prontuários atualizados e organizados?	X		30/05/2017	
18	Os gastos com folhas de pagamento dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal são analisados quanto a legalidade e legitimidade?	X		30/05/2017	
19	Existe geração constante e freqüente de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal?	X		30/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Administração de Pessoal

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
20	Estão sendo cumpridos os limites relativos a despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal?	X		30/05/2017	

GERSON APARECIDO DELINARDI
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

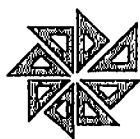
TCE - BA

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		25/05/2017	
77	Na aquisição do bem ou serviço é analisada a caracterização do interesse público?	X		25/05/2017	
- 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		25/05/2017	
- 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		25/05/2017	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE DE COMPRAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Almoxarifado**

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
27	Existem arquivos de registro de materiais e bens que, processados em fichas ou magneticamente, contendo a data de entrada e saída do material, sua especificação, sua quantidade e custo e sua destinação, com base nas requisições de materiais?	X		29/05/2017	
28	É utilizado documento padrão para a requisição de material?	X		29/05/2017	
29	Existem normas definindo quais os responsáveis pelas assinaturas das requisições de material?	X		29/05/2017	
30	Os níveis de estoque são controlados e atualizados sistematicamente?	X		29/05/2017	
32	As condições de acondicionamento de bens e materiais, no que concerne à segurança, iluminação, ventilação, etc., são adequadas?	X		29/05/2017	
33	É feito registro diário das entradas e saídas do almoxarifado bem como confeccionados balancetes mensais?	X		29/05/2017	
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		29/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Almoxarifado

- VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
35	Existem fichas de registros de veículos contendo informações sobre marca, cor, ano de fabricação, tipo, número da nota fiscal, modelo, número do motor e do chassi, placa e número de registro no Detran?	X		29/05/2017	
36	O abastecimento de veículos e equipamentos é feito através de autorizações devidamente regulamentadas?	X		29/05/2017	
37	O controle de quilometragem e abastecimento é feito através de mapas de controle?	X		29/05/2017	
38	Existem mapas de controle do desempenho dos veículos para a promoção de revisões e/ou manutenções?	X		29/05/2017	
39	Existe controle sobre reposições de peças em veículos, incluindo-se pneus?	X		29/05/2017	

AILTON JOSE TESSARI JUNIOR
CHEFE DO ALMOXARIFADO



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		25/05/2017	
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		25/05/2017	
23	A numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de plaqueta ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico?	X		25/05/2017	
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		25/05/2017	
25	Existem arquivos de notas fiscais para bens móveis?	X		25/05/2017	
26	Existem termos de responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens?	X		25/05/2017	

ELIANA MARIA PIVA AMADIO
CHEFE COMPRAS E PATRIMÔNIO

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Contabilidade**

- 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		22/05/2017	
62	Existe ato administrativo definindo quem poderá ser supridor e a forma de prestação das contas relativa ao adiantamento, conforme Resolução do TCM?	X		22/05/2017	
- 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		22/05/2017	
- 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		22/05/2017	
- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
86	Existem registros de controle do cumprimento das metas previstas no plano plurianual?	X		22/05/2017	



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		22/05/2017	
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		22/05/2017	
6	Os Livros informatizados estão devidamente impressos, encadernados e assinados pela autoridade competente?	X		22/05/2017	
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		22/05/2017	

JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR

**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		25/05/2017	Todos os processos de despesas constam o nome do credor, o valor exato a pagar, nota fiscal, número da conta e número de cheque se pagamento manual ou comprovante eletrônico, se pagamento realizado pela internet.
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		25/05/2017	Se o pagamento é feito manualmente por meio de cheque, a quitação se dá com a assinatura do fornecedor, quando o pagamento é feito pela internet, a quitação se dá através da emissão do comprovante eletrônico adquirido no site do banco.

- 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		25/05/2017	É feita uma verificação rigorosa dos empenhos, notas fiscais se estão de acordo com os contratos, antes que sejam realizados os respectivos pagamentos.

- PRECATÓRIOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
92	A ordem cronológica dos pagamentos é respeitada rigorosamente?	X		25/05/2017	A ordem cronológica é cumprida rigorosamente.



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Tesouraria

- 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		25/05/2017	

- 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		24/05/2017	O Livro Caixa é emitido de acordo com as Normas.
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		25/05/2017	O Boletim de Tesouraria é emitido regularmente.

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Lançadoria**

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		26/05/2017	
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		26/05/2017	

- 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		26/05/2017	
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		26/05/2017	
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		26/05/2017	
70	O contribuinte é devidamente comunicado da inscrição do débito em dívida ativa?	X		26/05/2017	
71	Notificado o contribuinte e não sendo regularizado o débito no prazo estabelecido, é emitida a certidão de dívida ativa?	X		26/05/2017	
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		26/05/2017	
73	A Certidão de Dívida Ativa é encaminhada à Procuradoria do Município para que se dê início ao processo de execução fiscal?	X		26/05/2017	



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		26/05/2017	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

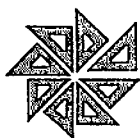
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Serviço da Dívida Pública

- OPERAÇÕES DE CRÉDITOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
59	Existem arquivos com controles específicos de todos os empréstimos tomados pelo município, contendo as autorizações legais para contraí-los, os contratos, valores, prazos, desembolsos ou amortizações, bem como aditamentos que elevem o valor da dívida ou modifiquem prazos contratuais?	X		22/05/2017	Porém não se aplica neste quadrimestre, pois o município não possui empréstios tomados nem tampouco dívida fundada. O nosso município está com saldo 00,00 em dívida fundada.

- LIMITES DE ENDIVIDAMENTO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
60	Na hipóteses da dívida consolidada do município encontrar-se próxima dos limites fixados na Resolução nº 40, do Senado Federal, são emitidos alertas?	X		22/05/2017	Sim, porém como explico na pergunta 59, o município não possui dívida consolidada.

CLAUDETE APARECIDA BETINI
DIRETORA DE FINANÇAS



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Obras e Engenharia

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
44	São feitos os registros das obras/serviços de engenharia executados e/ou em execução no município, de acordo com as regras constantes de Resolução do TCM que trata do Sistema SICOB?		X	25/05/2017	Esse sistema não existe no departamento de obras, favor retirar esta pergunta, pois todo vez ela se repete.
46	As obras/serviços de engenharia executadas ou em execução estão devidamente identificadas e a sua documentação arquivada em pastas especiais?	X		25/05/2017	
47	Existem projetos básico e executivo de todas as obras?	X		25/05/2017	
48	As obras/serviços de engenharia foram precedidos de procedimento licitatório?	X		25/05/2017	
49	Foram elaborados orçamentos detalhados em planilhas que expressam a composição de todos os itens e preços unitários?	X		25/05/2017	
51	São providenciadas fotografias da situação pré-existente, no caso das reformas?	X		25/05/2017	
53	É expedida ordem de início dos serviços quando da contratação de obras e serviços de engenharia?	X		25/05/2017	
54	Os pagamentos das obras/serviços de engenharia são efetuados com base nos boletins de medições?	X		25/05/2017	
57	As obras são recebidas mediante termos provisórios ou definitivos?	X		25/05/2017	
58	São solicitadas e analisadas outras informações consideradas necessárias para a perfeita caracterização dos serviços a serem executados?	X		25/05/2017	

MARCELA FERNANDA BENEDITO
DIRETORA DE ENGENHARIA E OBRAS

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Departamento de Licitação**

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
78	São feitas consultas às bases de dados dos órgãos fazendários quanto à regularidade cadastral dos fornecedores e prestadores de serviços?	X		29/05/2017	

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
41	O órgão ou entidade mantém registro das atas e das ações da comissão de licitação?	X		29/05/2017	
42	Os contratos celebrados pela administração no que tange à vigência, pagamento de parcelas, etc., são acompanhados por servidor designado para o mister?	X		29/05/2017	
43	Existem tabelas de registro de preços municipais elaborada pelo Poder Executivo municipal e os órgãos e entidades municipais fazem uso dela, compatibilizando os preços constantes das licitações com aqueles registrados nas mencionadas tabelas?	X		29/05/2017	

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
45	O cadastro de fornecedores de materiais, equipamentos e serviços destinados às obras é permanentemente mantido atualizado?	X		29/05/2017	
50	Foi indicada a dotação por onde deveria ocorrer a despesa?	X		29/05/2017	
52	É firmado contrato com a empresa executora, bem como complementado por termos aditivos quando for o caso?	X		29/05/2017	

MARIA LUISA VILLELA ZABAGLIA
DIRETORA DE PROMOÇÃO SOCIAL



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

- PLANO PLURIANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
578	É FEITO MONITORAMENTO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO DURANTE A EXECUÇÃO DO EXERCÍCIO?	X		10/05/2017	SÃO FEITAS REUNIÕES MENSAS COM OS DIRETORES DOS DEPARTAMENTOS E CHEFIAS DAS SEÇÕES, NO SENTIDO DE ANÁLISE DO CUMPRIMENTO E ESTABELECIMENTO DE METAS.

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE

**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	26/05/2017	não se aplica
640	OS PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS ESTÃO SENDO ADIMPLIDOS?		X	26/05/2017	não se aplica
642	AS DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS ESTÃO TODAS CONTABILIZADAS?	X		29/05/2017	não se aplica
- CONTROLE PATRIMONIAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
596	O SETOR DE PATRIMONIO ESTÁ REALIZANDO DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DO BENS EM ATENDIMENTO AO MCASP?		X	26/05/2017	o assunto pertinente está sendo discutido pelo departamento de finanças e patrimônio
- CONTROLE DE PESSOAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
601	AS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO ATÉ O PERIODO TEM AMPARO LEGAL ?	X		26/05/2017	não temos no momento contratação por tempo determinado
- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
629	ESTÁ SENDO COBRADO ISS SOBRE ATIVIDADES CARTORAIS E BANCÁRIAS?		X	26/05/2017	está sendo notificado o cartório para fiscalização
- PROCESSO LICITATÓRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
649	OS EDITAIS ESTÃO CONFORME AS SÚMULAS 14 A 30 DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO?	X		29/05/2017	de acordo com o setor de licitação somente a sumula 30 sumula 14 foi cancelada



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- PLANO PLURIANUAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
614	OS PROGRAMAS DE GOVERNO DO PPA APRESENTAM DESPESAS DE CAPITAL E PARA OS PROGRAMAS DE DURAÇÃO CONTINUADA?	X		26/05/2017	
615	O PPA ENCONTRA-SE DISPONIVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ART 48 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL?	X		26/05/2017	

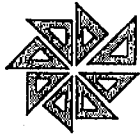
- LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
616	HÁ AUTORIZAÇÃO PARA O MUNICÍPIO AUXILIAR O CÚSTEIO DE DEPSESAS PRÓPRIAS DA UNIÃO E DO ESTADO? (POLICIA MILITAR, CORPO DE BOMBEIROS, TIRO DE GUERRA,, CARTÓRIO ELEITORAL ETC..)	X		26/05/2017	
617	HOVE DEBATE EM AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, NOSMOLDES DO ART 48 DA LRF? E EXISTE ATAS QUE COMPROVEM SUA REALZIAÇÃO?	X		26/05/2017	
618	A LDO ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, TAL COMO QUER O ORT 48 DA LRF?	X		26/05/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
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		26/05/2017		
620	O ORÇAMENTO LEGISLATIVO ATENDE AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS A DESPESA TOTAL, REMUNERAÇÃO DO VEREADOR E FOLHA DE PAGAMENTO?	X		26/05/2017		
621	OS PRECATÓRIOS DOS MAPAS DOS TRIBUNAIS DE JUSTIÇA E TRABALHO ESTÃO TODOS ALOCADOS NAS RESPECTIVAS DOTAÇÕES?	X		26/05/2017		
622	O ORÇAMENTO INCLUI AUTOIZAÇÃO GENÉRICA PARA TRANSPOSIÇÃO, REMANEJAMENTO E TRANSFERÊNCIAS?	X		26/05/2017		
623	HOVE DEBATE EM AUDIÊNCIA PÚBLICA, NOS MOLDES DO ART 48 DA LRF? E A RESPECTIVA ELABORAÇÃO DE ATA COMPROVANDO SUA REALIZAÇÃO?	X		26/05/2017		
624	A LOA ESTÁ DISPONÍVEL NA PÁGINA ELETRÔNICA DO MUNICÍPIO, COMO PEDE O ART 48 DA LRF?	X		26/05/2017		
- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
643	QUANDO O MUNICÍPIO É SIMPLES INTEMEDIÁRIO DE RECURSOS DA UNIÃO OU ESTADO, AS RECEITAS TEM SIDO CONTABILIZADAS EXTRAORÇAMENTARIAMENTE?	X		29/05/2017		

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

- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
634	O ULTIMO MAPA ORÇAMENTÁRIO E A DÍVIDA JUDICIAL ANTERIOR ESTÃO SENDO PAGOS CONFORME AS MAIS RECENTES DETERMINAÇÕES DO SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL -STF?	X		26/05/2017	
635	TODA A DIVIDA JUDICIAL ESTÁ DEVIDAMENTE CONTABILIZADA NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		26/05/2017	
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		26/05/2017	
638	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP?	X		26/05/2017	
639	DISPÕE O MUNICÍPIO DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS?	X		26/05/2017	
641	OS VALORES RECOLHIDOS AO SISTEMA PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, AO INSS E AO FGTS SÃO COMPATÍVEIS COM O TAMANHO DA FOLHA DE PAGAMENTO?	X		29/05/2017	

- CONTROLE PATRIMONIAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
656	EXISTE TERMO DE TRANFERÊNCIA DE BENS?	X		29/05/2017	

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Controle Interno**

- TRANSPARÊNCIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
597	O MUNICIPIO TEM FEITO AS PUBLICAÇÕES LEGALMENTE EXIGIDAS DENTRO DOS PRAZOS PREVISTOS , SEGUNDO A LRF?	X		26/05/2017	
598	FORAM REALIZADAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA ELABORAÇÃO DO PPA E LDO E LOA COFORME EXIGENCIA DO ART. 48 DA LRF?	X		26/05/2017	
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		26/05/2017	

- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
599	O CONTROLE INTERNO TEM ELABORADO INSTRUÇÕES NORMATIVAS A FIM DE REGULAMENTAR PROCEDIMENTOS?	X		26/05/2017	

- 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		26/05/2017	

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
625	O CADASTRO FISCAL MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO ESTÁ ORGANIZADO E ATUALIZADO?	X		26/05/2017	
626	A PLANTA GENÉRICA DE VALORES ESTÁ ATUALIZADA?	X		26/05/2017	
627	OS SETORES DE CONTABILIDADE, TESOURARIA, ARRECADAÇÃO E FISCALIZAÇÃO ESTÃO COM SUAS FUNÇÕES SEGREGADAS?	X		26/05/2017	
628	HOUE RETENÇÃO DO ISS E IR SOBRE O PAGAMENTO DE SERVIÇOS?	X		26/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- CONTROLE DE ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
605	É REALIZADA EMISSÃO DE DOCUMENTO DE REQUISIÇÃO DE SAÍDA ?	X		26/05/2017	
606	EXISTE CONFERÊNCIA DA VALIDADE DOS PRODUTOS ESTOCADOS NO ALMOXARIFADO?	X		26/05/2017	

- ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
612	O SETOR FINANCEIRO RESPEITA UMA ORDEM CRONOLÓGICA REFERENTE AO PAGAMENTO DE FORNECEDORES?	X		26/05/2017	

- TERCEIRO SETOR					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
644	O ERÁRIO FAZ A VERIFICAÇÃO SE ESTÁ SUBVENCIONANDO ENTIDADES IMPEDIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS?	X		29/05/2017	
645	AS TRANSFERÊNCIAS SUJEITARAM-SE AOS CRITÉRIOS ESTABELECIDOS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO?	X		29/05/2017	
646	AS ENTIDADES SUBVENCIONADAS ESTÃO CUMPRINDO AS METAS FÍSICAS DO CONVÊNIO?	X		29/05/2017	
647	AS CONTAS DOS CONVÊNIOS ESTÃO SENDO REGULARMENTE PRESTADAS?	X		29/05/2017	
648	AS DESPESAS RESPEITAM OS OBJETIVOS PACTUADOS NOS CONVÊNIOS?	X		29/05/2017	

- PROCESSO LICITATÓRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
650	O OBJETO DA LICITAÇÃO FOI BEM DEFINIDO?	X		29/05/2017	
651	OS CONVITES TEM SIDO ENVIADOS PARA FORNECEDORES DIFERENTES?	X		29/05/2017	
652	OS EDITAIS DE LICITAÇÃO TEM OBEDECIDOS OS LIMITES DE VALORES ESTABELECIDOS NA LEI 8/666?	X		29/05/2017	



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 OBEDECDO O ART 68 DA LEI 4320/64 E NÃO RETIRANDO EM SEU PRÓPRIO NOME FUNDOS DE ADIANTAMENTOS?	X		29/05/2017	
654	OS GASTOS DA CÂMARA SÃO REALIZADOS DE FORMA CENTRALIZADA ,EVITANDO AS CHAMADAS VERBAS DE GABINETE E AJUDAS DE CUSTO?	X		29/05/2017	
655	O ATO QUE FIXOU O O SUBSIDIO DOS VEREADORES ACONTECEU ANTES DO PLEITO ELEITORAL?	X		29/05/2017	
- 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		26/05/2017	
- CONTROLE PATRIMONIAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
657	OS BENS DE MAIORES VALORES TEM COBERTURA DE SEGURO?	X		29/05/2017	frota de veículos
- REGIME PREVIDENCIÁRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
663	OS INTEGRANTES DO REGIME PRÓPRIO SÃO EXCLUSIVAMENTE TITULARES DE CARGOS EFETIVOS?		X	29/05/2017	não se aplica
666	EXISTE CONTA ESPECÍFICA PARA O FUNDO PREVIDENCIÁRIO, DISTINTA DA CONTA DA CONTA GERAL DO MUNICÍPIO?		X	29/05/2017	não se aplica



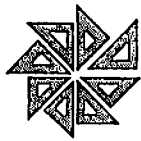
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

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		25/05/2017	
577	A CLASSIFICAÇÃO DE FUNÇÕES E SUBFUNÇÕES DAS AÇÕES DO PPA, ESTÃO COMPATÍVEIS COM A PORTARIA INTERMINISTERIAL Nº 42/99?	X		25/05/2017	
- 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		25/05/2017	
580	EXISTE DISPOSITIVO NA LDO SOBRE OS CRITÉRIOS E CONDIÇÕES PARA LIMITAÇÃO DE EMPENHOS DE ACORDO COM ART. 9º DA LRF?	X		25/05/2017	
- 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		25/05/2017	
582	NA ELABORAÇÃO DA LOA FORAM GARANTIDAS DOTAÇÕES PARA AS DESPESAS LEGALMENTE VINCULADAS E OBRIGATÓRIAS COMO A SAÚDE , EDUCAÇÃO , FUNDEB , PESSOAL E ENCARGOS?	X		26/05/2017	

**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		25/05/2017	
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		26/05/2017	
584	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO OS 25% CONSTITUCIONAIS NA EDUCAÇÃO DE ACORDO COM O ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO ?	X		26/05/2017	
585	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO OS 15% CONSTITUCIONAIS NA SAÚDE DE ACORDO COM A EMENDA CONSTITUCIONAL N ° 29?	X		26/05/2017	
586	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 95% DO TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?	X		26/05/2017	
587	O MUNICÍPIO ESTÁ APLICANDO CORRETAMENTE O MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DE ACORDO COM A LEI 11.494 DE 20 DE JUNHO DE 2007?	X		26/05/2017	
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		26/05/2017	
589	A ARRECAÇÃO DA RECEITA ACUMULADA ESTA EM CONFORMIDADE COM AS METAS BIMESTRAIS PREVISTA?	X		26/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- ENCARGOS E OBRIGAÇÕES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
590	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO RECOLHIMENTO DE 1% DA RECEITA ARRECADADA PARA CONTRIBUIÇÃO DO PASEP?	X		26/05/2017	
591	O MUNICIPIO TEM FEITO O CORRETO REPASSE DOS ENCARGOS SOCIAIS?	X		26/05/2017	
592	O MUNICIPIO TEM REALIZADO CORRETAMENTE OS PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS ?	X		26/05/2017	
- 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		26/05/2017	
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		26/05/2017	
- 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	29/05/2017	
595	O MUNICIPIO REALIZOU LEVANTAMENTO GERAL DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS NOS TERMOS DA LEI FEDERAL 4320/64?	X		26/05/2017	
- TRANSPARÊNCIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
660	HÁ PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E/OU PENSÕES SEM EXISTÊNCIA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA?		X	29/05/2017	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Controle Interno

- CONTROLE DE ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
667	HÁ DEFINIÇÃO DE ESTOQUES MÍNIMOS	X		29/05/2017	
668	OS INVENTÁRIOS TÊM SIDO PERIODICAMENTE REALIZADOS ?	X		29/05/2017	

- REGIME PREVIDENCIÁRIO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
659	O REGIME PREVIDENCIÁRIO FOI CRIADO POR LEI DE INICIATIVA DO PODER EXECUTIVO?		X	29/05/2017	
662	FORAM ADOTADAS AS MEDIDAS PROPOSTAS PELO ATUÁRIO NO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA COBRIR DÉFICITS?		X	29/05/2017	
661	FOI REALIZADA AVALIAÇÃO ATUARIAL REFERENTE AO EXERCÍCIO EM EXAME?	X		29/05/2017	
664	HÁ REGISTRO CONTÁBIL INDIVIDUALIZADO DAS CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E DOS ENTES PATROCINADORES?	X		29/05/2017	
665	OS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NÃO DIFEREM DOS PREVISTOS NO REGIME GERAL DA PREVIDÊNCIA SOCIAL?	X		29/05/2017	

ANDREA CRISTINA LEITE FRANÇA
CHEFE DE SEÇÃO



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		22/05/2017	
631	HÁ IGUALDADE ENTRE OS VALORES ANALÍTICOS DO SETOR DE DIVIDA ATIVA E OS SINTÉTICOS QUE FIGURAM NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		22/05/2017	

JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Dívida Ativa

- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
630	OS VALORES SOFREM, TODO ANO, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA?	X		24/05/2017	Todos os valores sofrem correção monetária, conforme Art. 60 do CTM.
607	SÃO ADOTADAS PROVIDÊNCIAS PARA O COBRANÇA ADMISTRATIVA OU JUDICIAL DOS CRÉDITOS INSCRITOS EM DA DÍVIDA ATIVA?	X		25/05/2017	Foram notificados os contribuintes, em portal público, que não receberam notificação escrita por não terem sido encontrados em seus endereços. Processos judiciais são de competência do departamento jurídico.
633	HOUE PROVIDÊNCIAS PARA A COBRANÇA AMIGÁVEL DA DIVIDA ATIVA COMO (CHAMAMENTOS INDIVIDUAIS, PROTESTO EM CARTÓRIO, ACORDOS NA COMARCA) ?	X		24/05/2017	Foram notificados os contribuintes, em portal público, que não receberam notificação escrita por não terem sido encontrados em seus endereços. As notificações de dívida ativa do exercício de 2016 serão enviadas a partir do segundo semestre de 2017.
609	OS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS, PELO TRANSCURSO DO PRAZO PARA PAGAMENTO, ESTÃO SENDO INSCRITOS COMO DIVIDA 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		24/05/2017	As dívidas referentes ao ano de 2016 foram inscritas em Livro de Dívida Ativa, na data de 04/01/2017.
632	HOUE PRESCRIÇÃO QUINQUENAL DE CRÉDITOS?		X	24/05/2017	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO