



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

- 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	23/09/2019	não há notícias de operações dessa natureza	
- DÍVIDA ATIVA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
189	Existe o controle dos processos tributários, inscritos em dívida ativa, via judicial ou extrajudicial, do andamento ou da situação dos referidos processos?	X		23/09/2019	o departamento vem cadastrando os processo físicos recebidos em carga do forum, junto ao sistema informatizado	
- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
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	23/09/2019	prejudicado pois o departamento jurídico não participa da elaboração das peças orçamentarias	
- 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		23/09/2019		
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		23/09/2019		



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

- 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		23/09/2019		

- DÍVIDA ATIVA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
188	Os tributos não recebidos pelo município, após seu vencimento, são inscritos em dívida ativa?	X		23/09/2019		
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		23/09/2019		



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
172	A participação da sociedade nas audiências públicas, foi disciplinada e estabelecida em lei municipal?	X		23/09/2019		
184	Estão sendo elaborados demonstrativos das medidas de combate à 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		23/09/2019		
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		23/09/2019		
190	Existe uma participação direta e freqüente na elaboração de minutas de projeto de lei, decretos, editais e portarias, por este setor jurídico?	X		23/09/2019		
193	O município é representado em juízo por este setor, de forma eficiente para não causar prejuízos ao mesmo?	X		23/09/2019		
195	Estão sendo atendidas as consultas e, posteriormente, emitidos pareceres jurídicos sobre as matérias de interesse do município?	X		23/09/2019		
208	A estrutura dos arquivos de textos jurídicos está armazenada de forma adequada e de acesso fácil aos interessados?	X		23/09/2019		

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA
DIRETORA DO DEPTO JURÍDICO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

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 SICONV?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
299	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - relatório discriminando todos os contratos referentes a obras e/ou serviços, formalizados, em base de execução ou não, com informações dos pagamentos efetuados, e fases de execução das mesmas, discriminando, se for o caso o que está pendente de execução e pagamento?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
331	Quanto à execução de obras públicas, é exigida a matrícula das mesmas junto ao inss, e é exigido o respectivo recolhimento consignando aquela matrícula?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
332	Nas contratações de serviços de engenharia, para a execução de obras públicas, na conclusão das mesmas, são emitidos termos de recebimento provisório e o termo de recebimento definitivo?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Obras e Engenharia

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
559	O setor mantém controles de obras com emissão dos termos de recebimento provisório e definitivo das obras? (art. 73 e 74 da Lei nº 8.666/93).	X				
560	Há fiscalização e controle na realização de obras por particulares?	X				
561	O setor se empenha no ordenamento de seu território através do planejamento e controle do uso, parcelamento e ocupação do solo urbano e da autorização e fiscaliza as obras particulares, sinaliza as vias públicas, acompanha o processo de concessão de licenças para localização, instalação e funcionamento de estabelecimentos industriais, comerciais e de serviços?	X				
565	Antes do início das obras públicas, é providenciado o registro e recolhimento da ART com informações dos responsáveis técnicos?	X				
566	O setor emite planilha de medição, e laudos técnicos, objetivando a liberação de pagamento contra a conclusão de etapas, sendo os mesmos caracterizados de forma precisa e completa aos estágios de construção, correspondentes a cada evento definido no edital e no instrumento contratual?	X				
568	O referido setor analisa e manifesta-se a respeito de aprovação ou rejeição (se for o caso) de edificações no município?	X				
569	O setor executa e controla as atividades de elaboração de projetos arquitetônico, hidro-sanitários, elétricos, estruturas, viários, saneamento, rodoviários e outros necessários à execução de obras e serviços públicos?	X				
570	O setor tem levantado e mantido atualizados os dados, objetivando a composição de preços e a quantificação orçamentária de projetos, obras e outros empreendimentos correlatos aos serviços de engenharia?	X			Utilizamos planilha com preços do ESTADO E FEDERAÇÃO	
571	O setor fiscaliza ou promove a fiscalização, da execução de obras públicas, e contratos celebrados para a realização das mesmas?	X				




PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Obras e Engenharia

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
567	O setor tem planejado, organizado, dirigido e controlado as atividades relativas a estudos e pesquisas, necessários ao acompanhamento do plano diretor do município, compreendendo sua sede, distritos e vilas?	X				

Data da Impressão: 30/09/2019

Prazo para a Entrega: 30/09/2019


PEDRO FIGUEIREDO DE LIMA
Engenheiro Civil



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA


PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Obras e Engenharia

- OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
46	As obras/serviços de engenharia executadas ou em execução estão devidamente identificadas e a sua documentação arquivada em pastas especiais?	X			
47	Existem projetos básico e executivo de todas as obras?	X			
48	As obras/serviços de engenharia foram precedidos de procedimento licitatório?	X			
49	Foram elaborados orçamentos detalhados em planilhas que expressam a composição de todos os itens e preços unitários?	X			
51	São providenciadas fotografias da situação pré-existente, no caso das reformas?	X			
53	É expedida ordem de início dos serviços quando da contratação de obras e serviços de engenharia?	X			
54	Os pagamentos das obras/serviços de engenharia são efetuados com base nos boletins de medições?	X			
57	As obras são recebidas mediante termos provisórios ou definitivos?	X			
58	São solicitadas e analisadas outras informações consideradas necessárias para a perfeita caracterização dos serviços a serem executados?	X			

Data da Impressão: 30/09/2019

Prazo para a Entrega: 30/09/2019


PEDRO FIGUEIREDO DE LIMA
Engenheiro Civil



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Educação

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
471	O setor tem acompanhado os gastos com a manutenção, e o desenvolvimento do ensino, assegurando a aplicação dos percentuais mínimos, nas condições constitucionais e legais pertinentes?	X			

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
488	Quanto ao transporte da merenda escolar, o produto transportado, acompanha em anexo ficha de controle, que após a mercadoria ser conferida, a mesma é assinada pelo receptor da referida mercadoria?	X			
489	O setor tem controle de estoque de todos os elementos componentes da merenda escolar, dando entrada e saída para cada unidade escolar?	X			
490	Os alimentos componentes da merenda escolar, são armazenados em local de perfeita higiene, local este que não comprometa a qualidade dos produtos?	X			
491	Existe um responsável por este setor, com limitado acesso de pessoas ao local de armazenamento do produto, evitando assim um "possível erro" no fechamento do estoque, na prestação de contas?	X			
495	Quanto à distribuição do material escolar, é baixado em ficha de estoque, e assinada pelo retirante especificando o destino dos mesmos?	X			



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Educação

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
472	O setor planeja e desenvolve a educação infantil, com a finalidade de atingir o desenvolvimento integral da criança de seis anos de idade, em seus aspectos físicos, psicológico, intelectual e social, completando a ação da família?	X				
473	A Secretaria Municipal de Educação, possui dados cadastrais atualizados de cada aluno(a) com matrícula na rede municipal de ensino?	X				
474	O setor de administração da Secretaria Municipal de Educação, possui em seus arquivos os históricos escolares dos(as) alunos(as), que freqüentam a rede municipal de ensino e outros que estudaram em anos anteriores?	X				
475	A Secretaria Municipal de Educação tem disponibilizado, diários de classe para os professores da rede municipal de ensino?	X				
476	A Secretaria Municipal de Educação, possui controle de atestados de vagas e freqüência, informando a escola e a série que cada aluno freqüenta, ou deverá freqüentar?	X				
477	Na Secretaria Municipal de Educação, existe um controle de movimento escolar, dos alunos que freqüentam a rede municipal de ensino (como: cursando, transferidos, admitidos e desistentes)?	X				
478	A Secretaria Municipal de Educação tem controle de qual a distorção idade/série da rede municipal de ensino?	X				
479	A Secretaria Municipal de Educação, disponibiliza um controle dos motivos de desistências, ou o porquê do grande número de faltas individuais, dos alunos da rede municipal de ensino?	X			sim desde que o aluno não se fuixado por outra UE.	
480	Existe por parte da administração da Secretaria Municipal de Educação, um controle das atividades pedagógicas realizadas pela referida secretaria?	X				
481	Os custos de manutenção dos ativos na área da educação se relacionam adequadamente com os benefícios gerados nessa área?	X				
487	O setor desenvolve atividades com objetivo de ativar a criatividade dos jovens, para participação nas práticas educacionais artísticas e esportivas?	X			sim inclusive de acordo com a propria BNCC orientar.	
492	Existe um nutricionista responsável, pela merenda	X				



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Educação

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	escolar das escolas de responsabilidade do município (municipal), vistoriando freqüentemente os produtos em estoque?	X			
493	Existe um controle adequado com relação à distribuição de merenda escolar para as escolas da rede municipal de ensino?	X			
494	Com relação à merenda escolar oferecida, as escolas da rede municipal de ensino, são submetidas a algum tipo de controle que permita aferir sua qualidade?	X			

Data da Impressão: 25/09/2019

Prazo para a Entrega: 30/09/2019



NATHALIA NARESSI
DIRETORA DE EDUCAÇÃO E CULTURA

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
231	O referido setor tem posto em prática os dizeres do estatuto do servidor, concedendo direitos e cobrando as obrigações dos servidores públicos deste município?		X	25/09/2019	Não temos estatuto próprio.	
242	Existe uma comissão, para avaliação semestral dos servidores que se encontram em estado probatório, em cumprimento ao art. 41 da Constituição Federal de 1988?		X	25/09/2019	Existe a Lei porém não está sendo realizado avaliação.	
243	O setor possui controle adequado das horas extras realizadas pelos servidores municipais?		X	25/09/2019	Cada diretor de departamento é responsável pelas horas extras de seus servidores.	
246	O estatuto e o plano de cargos dos servidores encontra-se em conformidade com a legislação vigente?		X	25/09/2019	Não temos estatuto.	
250	Os servidores seletistas não estáveis estão em quadro em extinção? E as contribuições previdenciárias e o FGTS estão sendo corrigidos e recolhidos?		X	25/09/2019	Não temos servidores nessa situação.	
251	Os contratos temporários (ACTS), se extinguem no prazo previsto, não sendo renovados por sucessivas vezes?		X	25/09/2019	Não temos.	
264	Na cessão de servidor para outro ente da federação é procedido mediante autorização legislativa e convênio, cumprindo desta forma o art. 62 da Lei Complementar nº 101/2000?		X	25/09/2019	Não temos servidores cedidos.	
236	É exigida anualmente a renovação da declaração de imposto de renda e bens próprios, dos servidores municipais ocupantes de cargos comissionados?	X		25/09/2019	Para prefeito e vice	
247	O estatuto dos servidores públicos municipais, foi atualizado após as últimas alterações constitucionais?	X		25/09/2019	Os professores possuem plano próprio de carreira.	
274	Os servidores admitidos em caráter temporário são selecionados através de processo seletivo público?	X		25/09/2019	Não temos no momento.	
235	O município possui e contribui com programas de qualificação e de aperfeiçoamento aos servidores públicos municipais?		X	25/09/2019		
227	A designação de funcionários, estáveis ou de provimento efetivo, para cargos comissionados ou	X		25/09/2019		

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	cargos de confiança está legalmente previsto em lei?					
228	As faltas ao trabalho, sem justificativa, por servidores municipais, estão sendo rigorosamente descontadas em folha de pagamento?	X		25/09/2019		
229	Todos os acréscimos concedidos em folha de pagamento dos funcionários municipais, estão legalmente protegidos?	X		25/09/2019		
230	A investidura em cargo ou emprego público está atendendo a legislação municipal, combinando com o art. 37 inciso II, da Constituição Federal de 1988?	X		25/09/2019		
232	As contribuições previdenciárias, parte do empregador e do empregado, são regularmente informados e efetuados os devidos recolhimentos?	X		25/09/2019		
233	As contribuições sociais para o PASEP, FGTS e INSS, são efetuadas nos prazos legais?	X		25/09/2019		
234	Os acúmulos remunerados de cargos públicos obedecem a legislação vigente, em conformidade ao art.37, inciso XVI, da Constituição Federal?	X		25/09/2019		
237	As informações com relação a RAIS e DIRF, estão sendo feitas anualmente nos prazos legais?	X		25/09/2019		
238	São registradas em livro próprio ou arquivos magnéticos, em ordem cronológica, os editais de concurso público, contendo a citação de pelo menos o número com referência do ano, e a data do concurso?	X		25/09/2019		
239	As funções de confiança, exercidas exclusivamente por servidores de cargo efetivo, as condições e percentuais mínimos previstos em lei, destinam-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento, conforme art.37 § V da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988?	X		25/09/2019		
241	Conforme o art. 37 § X da Constituição Federal, a remuneração dos servidores públicos e o subsídio, de que trata o § 4º do art. 39 da CF, são fixados ou alterados por lei específica?	X		25/09/2019		
244	O referido setor juntamente com a contadoria geral do município tem controlado os percentuais financeiros, máximos a serem despendidos com despesas de pessoal?	X		25/09/2019		

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
245	O setor tem realizado enquadramento, reenquadramento, transposição, progressão funcional, transferência e demais atos pertinentes à vida funcional do servidor?	X		25/09/2019		
248	Os atos de admissão e de demissão de pessoal, estão sendo publicados, fundamentado e embasado na legislação vigente?	X		25/09/2019		
253	Todos os pagamentos (gratificação, vantagens), de parcelas remuneratórias incidem sobre o vencimento básico, evitando assim o efeito "cascata"?	X		25/09/2019		
255	O poder executivo municipal publica anualmente os valores do subsídio e da remuneração dos cargos públicos? (art. 39 inciso III § 6º da Constituição Federal).	X		25/09/2019		
256	Setor observa para não existir situações de vinculação ou equiparação de quaisquer espécies remuneratórias para o efeito de remuneração de pessoal, conforme art.37, inciso XIII da Constituição Federal?	X		25/09/2019		
257	Existe um controle de férias e licenças, que são de direito de cada servidor, tomando providências para que não haja acúmulo das mesmas?	X		25/09/2019		
263	O setor possui quadro de pessoal e plano de carreira em conformidade o art. 39 § 1º e 8º da Constituição Federal?	X		25/09/2019		
265	Os pagamentos de vencimentos e vantagens pecuniárias são autorizados em lei e estão de acordo com o valor legalmente autorizado?	X		25/09/2019		
267	O setor só admite servidores mediante concurso público, ressalvadas as nomeações para cargo em comissão? (art.37 inciso II da Constituição Federal).	X		25/09/2019		
268	As gratificações não diferenciam os servidores ocupantes do mesmo cargo ou função (efetivo, estável ou comissionado), de acordo com o princípio constitucional da isonomia e impessoalidade? (art. 37, caput da Constituição Federal de 1988).	X		25/09/2019		
269	Os recursos provenientes das contribuições sociais de que trata o art.195 incisos I e II da Constituição Federal, são utilizados unicamente para a realização de despesas e pagamentos de	X		25/09/2019		

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

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM		SIM	NÃO	DATA	OBS.
	benefícios do regime geral de previdência social de que trata o art. 201 da Constituição Federal?					
270	É efetivada a contribuição previdenciária do empregador e está sendo recolhidas as cotas de contribuição patronal à instituição de previdência, de acordo com o disposto no art.195 inciso I da Constituição Federal?		X		25/09/2019	
271	É efetivada a contribuição previdenciária dos empregados e estão sendo recolhida as cotas de contribuição à instituição devida, de acordo com o disposto no art.195 inciso II da Constituição Federal?		X		25/09/2019	
272	A legislação de pessoal está de acordo com as disposições constitucionais pertinentes?		X		25/09/2019	
273	Há legislação que regulamente, a admissão por tempo determinado para atender à necessidade temporária de excepcional interesse público?		X		25/09/2019	
275	As funções de confiança são exercidas exclusivamente por servidor ocupantes de cargo de provimento efetivo?		X		25/09/2019	
276	O cadastro dos servidores públicos municipais, e dos agentes políticos, estão individualizados, e com o prontuário em que conste a "vida funcional" de cada um deles?		X		25/09/2019	
277	Há estabelecimento prévio de escala de férias e há controle efetivo de férias?		X		25/09/2019	
278	A administração disponibiliza, quando necessário, aos seus servidores equipamentos de proteção individual - EPI?		X		25/09/2019	
279	O pagamento de adicionais de insalubridade e de periculosidade está de acordo com a legislação e de conformidade com laudo incidência promovido por profissionais de medicina do trabalho?		X		25/09/2019	
280	As licenças e afastamentos são concedidos de conformidade com a legislação de pessoal do município?		X		25/09/2019	
281	São determinados sindicâncias e processos administrativos, para apuração de responsabilidades funcionais dos servidores municipais?		X		25/09/2019	
282	O salário-família pago aos servidores municipais,		X		25/09/2019	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Administração de Pessoal

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
	está de acordo com os valores devidos, obedecendo à faixa de limite de idade dos dependentes beneficiados? (art. 7º, inciso XII e 39, § 3º da Constituição Federal).					
283	O pagamento de serviços extraordinários a servidores, é precedido de requisição da chefia e avulsa da autoridade competente de acordo com o estatuto dos servidores públicos municipais?	X		25/09/2019		
284	Existe registro de controle de entrada e saída dos funcionários através de cartão ponto ou livro ponto?	X		25/09/2019		

- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
262	O município instituiu o regime previdenciário para os servidores, conforme previstos no art. 40 da Constituição Federal?	X		25/09/2019		


GERSON APARECIDO DELINARDI
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO**Administração de Pessoal**

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
13	A entidade utiliza de programas de capacitação continuada de servidores e empregados?		X	25/09/2019	Somente para o magistério municipal.	
16	É feito acompanhamento de contratos de servidores por tempo determinado, analisando sua legalidade e visando a observância das obrigações contratuais neles contidas?		X	25/09/2019	Não temos servidores por tempo determinado.	
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		25/09/2019		
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		25/09/2019		
11	São feitos e mantidos atualizados registros das pensões e aposentadorias concedidas, ficando os nomes dos beneficiados e as respectivas fundamentações legais?	X		25/09/2019		
12	Existem controles de frequências em arquivos e planilhas atualizados e organizados?	X		25/09/2019		
14	Existem segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento?	X		25/09/2019		
15	Os servidores inativos e pensionistas são periodicamente recadastrados?	X		25/09/2019		
18	Os custos com folhas de pagamento dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal são analisados quanto a legalidade e legalidade?	X		25/09/2019		
19	Existem geração constante e freqüente de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal?	X		25/09/2019		
20	Estão sendo cumpridos os limites relativos a despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal?	X		25/09/2019		



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - BA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Administração de Pessoal



GERSON APARECIDO DELINARDI
SUPERVISOR DEPARTAMENTO PESSOAL

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

AGOSTO/2019

Página 1 de 6

**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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	Na época mencionada todas as providências serão tomadas.
444	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os	X		26/09/2019	Na época mencionada todas as providências

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

AGOSTO/2019

Página 2 de 6

**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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	Não foram exigidas cópias autenticadas das folhas de pagamento.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

AGOSTO/2019

Página 3 de 6

**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		26/09/2019	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		26/09/2019		
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		26/09/2019		

- 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		26/09/2019		
438	O referido setor respeita uma ordem cronológica referente ao pagamento de fornecedores?	X		26/09/2019		
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		26/09/2019		

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOUREARIA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

AGOSTO/2019

Página 4 de 6

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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019	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		26/09/2019		
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		26/09/2019		

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

AGOSTO/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		26/09/2019	As retenções de ISS e IRRF são realizadas devidamente quando cabíveis.

ELIZABETE APARECIDA CAMBI
CHEFE DE TESOURARIA