

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		12/05/20	
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		12/05/20	
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		12/05/20	
499	O setor tem elaborado projetos, objetivando obtenção de verbas, ou convênios, para aplicação no "setor" turístico do município?	X		12/05/20	
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		12/05/20	
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		12/05/20	
502	O setor vem apoiando a pequenas e médias empresas, estimulando as mesmas para que utilizem, tanto quanto possíveis matérias-primas locais?	X		12/05/20	

Data da Impressão: 12/05/2020

Prazo para a Entrega: 28/05/2020

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	12/05/20	cononovius
486	O setor tem organizado e estimulado as competições desportivas entre as entidades organizadas no município?		X	12/05/20	cononovius

Data da Impressão: 12/05/2020

Prazo para a Entrega: 28/05/2020


ANDERSON ANTUNES
DIRETOR DE ESPORTES

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
211	É regularmente emitido o livro diário geral da contabilidade, revestido de suas formalidades intrínsecas e extrínsecas, conforme Normas Brasileiras de Contabilidade T.2.1, aprovada pela Resolução nº 563 de 28/10/1993 e NBC+2, aprovada pela Resolução nº 597 de 14/06/1985, culminando com o estabelecido na Lei 4.320/64?	X		18/05/2020	
372	Os dados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária estão regularmente sendo transmitidos ao tribunal de contas do estado?	X		18/05/2020	
373	Os dados do relatório de gestão fiscal, de acordo com a opção do município, estão sendo transmitidos ao tribunal de contas?	X		18/05/2020	
374	O setor apresentou os dados contábeis consolidados do balanço anual a secretaria do tesouro nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002 e (art. 51, § 1º da LRF)?	X		18/05/2020	
375	O setor apresentou os dados contábeis consolidados da gestão fiscal a Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?	X		18/05/2020	
376	O setor apresentou os dados contábeis consolidados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária à Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?	X		18/05/2020	
377	O setor apresentou os dados para a formação do cadastro eletrônico de operações de créditos à Secretaria do Tesouro Nacional, através da Caixa Econômica Federal em atendimento ao disposto na Portaria nº 109 de 08 de março de 2002?	X		18/05/2020	
382	As notas de empenhos possuem especificação suficiente de acordo com a Lei 4.320/64, art. 61?	X		18/05/2020	
383	As notas de empenhos possuem assinaturas do ordenador da despesa em conformidade com a Lei 4.320/64, art. 58?	X		18/05/2020	
387	A contabilidade mantém a escrituração contábil de acordo com os arts. 83 a 100 da Lei 4.320/64?	X		18/05/2020	
389	O setor mantém a escrituração contábil atualizada	X		18/05/2020	

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	em todas as unidades do município? (art.83 e 85 da Lei 4.320/64).				
393	Os documentos contábeis permanecem arquivados pelo prazo mínimo de 05 (cinco) anos, contados da data da publicação da decisão definitiva ou terminativa, no Diário Oficial do Estado, protocolada pelo Tribunal de Contas, cujo aresto lhe diga respeito?	X		18/05/2020	
412	Os serviços de contabilidade permitem o registro a tomada de contas dos agentes responsáveis por bens e dinheiros públicos?	X		18/05/2020	
415	A contabilidade emprega novas técnicas, que permitem ao gestor obter informações sobre o desempenho da entidade na execução dos programas?	X		18/05/2020	
417	O anexo III (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida) está sendo elaborado em conformidade com o disposto na LRF art. 53, inciso I?	X		18/05/2020	
421	As prestações de contas das concessões de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades sem fins lucrativos, estão de acordo com as legislações inerentes?	X		18/05/2020	
424	O setor presta contas de recursos recebidos por convênio, observando o prazo estabelecido no próprio convênio?	X		18/05/2020	
425	O setor encaminha mensalmente os balancetes de todas as unidades gestoras à câmara municipal de vereadores? (art. 49 da Lei nº 101/2000).	X		18/05/2020	
426	Nas prestações de contas de entidades, é observado pelo não comprometimento do numerário repassado, com dívidas pré-existentes à data do repasse?	X		18/05/2020	

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

- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
391	É observado para a não contabilização de despesas estranhas à competência municipal, tais como: a) despesas com manutenção de imóveis para ocupação e funcionamento de órgãos não pertencentes à administração municipal; b) despesas com manutenção de imóveis ou serviços que beneficiem direta ou indiretamente qualquer pessoa física; c) despesas com manutenção de veículos não pertencentes à frota da administração municipal; d) despesas com juros e multas moratórias relativas a pagamento de água, energia elétrica, telefone, previdência e outras despesas estranhas à competência municipal?	X		18/05/2020	
392	O setor de contabilidade observa para que toda despesa antes de ser realizada, que seja emitido empenho prévio? (art. 60 da Lei 4.320/64).	X		18/05/2020	

- ADIANTAMENTOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
394	As diárias são procedidas de roteiro de viagem e comprovante documentalmente que deu benefício da mesma?	X		18/05/2020	

- SISTEMA DE PESSOAL (ATIVO E INATIVO)					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
261	O setor encaminhou a declaração de bens dos comissionados e agentes políticos aos órgãos de fiscalização externa, até o final do mês seguinte das nomeações, posse, exonerações, fim de mandato e anualmente até quinze dias após apresentação da declaração de bens à Receita Federal? (Lei Federal nº 8.730/93).	X		18/05/2020	

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
122	O poder executivo disponibilizou ao poder legislativo e ao ministério público os estudos e estimativas das receitas que irão integrar o Projeto de Lei Orçamentária? (art.12, § 3º da l.r.f, 101/2000).	X		18/05/2020	
124	O poder executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre nas audiências públicas? (art. 9º, § 4º da LRF)	X		18/05/2020	
126	O Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias foi encaminhado ao poder legislativo, dentro do prazo legal, onde o mesmo deverá ser devolvido para sanção até o encerramento do 1º período da sessão legislativa?	X		18/05/2020	
128	Se verificado que a receita não comportará o cumprimento das metas, foi promovido por ato próprio a limitação de empenho e movimentação financeira, conforme critérios fixados na LDO? (art. 9º da LRF).	X		18/05/2020	
130	Encaminhou-se o Relatório Resumido da Execução Orçamentária ao setor competente para dar ampla publicação e divulgação? (art. 52 combinando com o art. 63 da LRF)	X		18/05/2020	
131	Encaminhou-se o relatório de gestão fiscal ao setor competente para dar ampla publicação e divulgação? (art.54 combinado com art. 55 § 2º e art. 63 da LRF)	X		18/05/2020	
133	Os relatórios diários emitidos pelo sistema eletrônico, estão sendo arquivados em livro próprio com termo de abertura e encerramento de acordo com as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade?	X		18/05/2020	
400	Na elaboração da LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), são observados dados, com base na legislação vigente, em especial ao PPA (Plano Plurianual), e posteriormente encaminhado ao poder legislativo dentro do prazo legal?	X		18/05/2020	

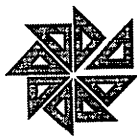


**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Contabilidade**

- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
158	O sistema de informação tem por objetivo evidenciar as receitas obtidas e as despesas realizadas, observando os respectivos fatos geradores e o possível co-relacionamento existente entre ambos, bem como evidenciar desvios a fim de que medidas corretivas sejam providenciadas?	X		18/05/2020	

JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR

**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO**

TCE - SP

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		18/05/2020	
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		18/05/2020	
6	Os Livros informatizados estão devidamente impressos, encadernados e assinados pela autoridade competente?	X		18/05/2020	
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		18/05/2020	
- 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		18/05/2020	
62	Existe ato administrativo definindo quem poderá ser supridor e a forma de prestação das contas relativa ao adiantamento, conforme Resolução do TCM?	X		18/05/2020	
- 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		18/05/2020	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

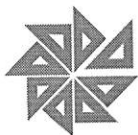
PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
64	As entidades que receberam recursos deles prestaram contas dentro dos prazos regulamentares?	X		18/05/2020	
66	É emitido parecer sobre a regularidade ou não da prestação de contas da entidade civil beneficiada?	X		18/05/2020	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
86	Existem registros de controle do cumprimento das metas previstas no plano plurianual?	X		18/05/2020	

JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

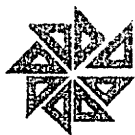
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Contabilidade

- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
608	AS RECEITAS ORIGINADAS PELA INSCRIÇÃO DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, APÓS O SEU INGRESSO É BAIXADA NOS CRÉDITOS LANÇADOS NO SISTEMA PATRIMONIAL?	X		18/05/2020	
631	HÁ IGUALDADE ENTRE OS VALORES ANALÍTICOS DO SETOR DE DIVIDA ATIVA E OS SINTÉTICOS QUE FIGURAM NO BALANÇO PATRIMONIAL?	X		18/05/2020	

JOSE CRUZ DOURADO
CONTADOR

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
694	Existe sistema integrado com cartórios de registro de imóveis para evitar sonegação do Imposto de Transmissão de Bens Imóveis – ITBI ?	X		05/05/2020		
698	Está sendo cobrado ISS sobre atividades cartoriais e bancárias? (juntar comprovante que demonstre a cobrança)	X		05/05/2020		
699	Está sendo cobrado ISS sobre os serviços de construção civil? (juntar comprovante que demonstre a cobrança).	X		05/05/2020		
469	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - demonstrativo com o registro da dívida ativa, demonstrando o período prescricional dos respectivos créditos, bem como da situação das providências adotadas pela administração (administrativas e judiciais) na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - situação de cadastramento e arrecadação de receitas próprias do município; os débitos (quando há) confessados, perante a previdência social estão sendo rigorosamente pagos?		X	05/05/2020	NÃO SE APLICA	
700	Está sendo notificado os contribuintes para apresentarem as notas emitidas (DIPAM)? juntar relatório.		X	05/05/2020	A SERVIDORA ANA CLAUDIA LAPOLLE DE OLIVEIRA VAI ATE A PROPRIEDADE.	
447	Os cadastros dos contribuintes de tributos municipais, estão atualizados?	X		05/05/2020	São atualizados conforme informações chega ao setor	
695	A produção da fiscalização está de acordo com a Lei Orçamentária e Lei de Diretrizes? Emitir relatório para acompanhar resposta.	X		05/05/2020	NÃO SE APLICA A ESTE SETOR	
696	Os bancos conveniados informam a arrecadação diária à Contabilidade do Município? Apresentar relatório demonstrando a resposta.	X		05/05/2020	NÃO SE APLICA A ESTE SETOR	
697	Houve retenção do ISS e do IR sobre o pagamento de serviços? (juntar comprovante demonstrando a retenção)	X		05/05/2020	NÃO SE APLICA A ESTE SETOR	
702	O sistema da dívida ativa tem senhas e filtros que impedem baixas fraudulentas?	X		05/05/2020	Cada servidor que usa o sistema possui uma senha.	

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

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
445	Todos os tributos municipais, previstos na Constituição Federal, estão instituídos por lei e são regularmente cobrados?	X		05/05/2020	
449	Existe calendário fiscal, cujo os tributos municipais são lançados e cobrados, em conformidade ao referido calendário?	X		05/05/2020	
450	O VR (valor referência), é atualizado, conforme estabelece a legislação municipal?	X		05/05/2020	
452	Nos casos de inadimplência, no recolhimento de tributos municipais, há atualização monetária e a cobrança com multa e juros, conforme estabelece a legislação municipal?	X		05/05/2020	
454	O setor vem planejando, orientando, dirigindo, executando e controlando os processos de tributação municipal, localizando e identificando os contribuintes, lançando os tributos municipais na forma da legislação tributária, especialmente o código municipal?	X		05/05/2020	
458	São observadas as alíquotas a serem aplicadas, sobre os valores venais dos imóveis urbanos do município, para o cálculo do IPTU?	X		05/05/2020	
459	Quanto ao recálculo para cobrança, na falta de pagamento ou retenção de impostos, são cobrados os acréscimos conforme código tributário do município?	X		05/05/2020	
462	O setor de fiscalização do município, tem executado inspeções de livros, documentos, registros de imóveis, para os devidos enquadramentos dos contribuintes diante do que prevê o código tributário municipal?	X		05/05/2020	
463	As notificações dos lançamentos do ISSQN, estão sendo feitas aos contribuintes?	X		05/05/2020	
466	O setor promove regularmente a revisão dos procedimentos de cobrança, o que inclui informatização, redesenho de processos de trabalho e simplificação de normas para agilização dos recebimentos das receitas municipais?	X		05/05/2020	
468	As notificações com relação ao VR (valor de referência), e do ISSQN, estão sendo encaminhados aos contribuintes em tempo hábil, para que os mesmos possam efetuar o referido pagamento?	X		05/05/2020	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- RECEITA

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
------	------	-----	-----	------	------

- LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
------	------	-----	-----	------	------

448	Há planta genérica, de valores imobiliários para a definição da base de cálculo, do IPTU e do ITBI?	X		05/05/2020	
-----	---	---	--	------------	--

- DÍVIDA ATIVA

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
------	------	-----	-----	------	------

367	Os créditos tributários e não tributários, pelo transcurso do prazo para pagamento, estão sendo inscritos como dívida ativa, em registro próprio, após apurada a sua liquidez e certeza, de acordo com a Lei 4.320/64 combinando com o art. 39 § 1º da CF?	X		05/05/2020	
-----	--	---	--	------------	--

453	São adotadas providências para a cobrança administrativa ou judicial dos créditos inscritos em dívida ativa?	X		05/05/2020	
-----	--	---	--	------------	--

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
446	O código tributário municipal, e outra legislação esparsa, estão de acordo com a Constituição Federal, e com o Código Tributário Nacional?	X		05/05/2020	
451	Há efetivo controle dos casos de não incidência tributária, isenções e imunidades tributárias?	X		05/05/2020	
455	O referido setor tem executado a política econômica e financeira do município, aplicando os princípios básicos da administração pública, como planejamento, execução e controle?	X		05/05/2020	
456	O setor tem fiscalizado o cumprimento da legislação, tributária e fiscal, posturas e codificações municipais?	X		05/05/2020	
457	Em cumprimento ao art. 51 da Lei nº 4.320/64, os tributos, quando exigido ou aumentado, existe lei que o estabeleça, e quando cobrados em cada exercício, existe autorização orçamentária prévia?	X		05/05/2020	
460	O setor tem cumprido com as isenções de impostos, conforme código tributário municipal?	X		05/05/2020	
461	O setor tem notificado e aplicado as penalidades em lei, e regulamentos municipais?	X		05/05/2020	
464	O setor de fiscalização tem observado o código tributário municipal, no que diz respeito aos livros fiscais?	X		05/05/2020	
465	Na concessão de isenções fiscais através de leis ordinárias, são observados as condições e requisitos para a sua concessão conforme estabelecido no art.176 do Código Tributário Nacional?	X		05/05/2020	
467	O setor tem emitido termo de verificação quando há alguma irregularidade com relação aos alvarás?	X		05/05/2020	
693	O Cadastro Fiscal Mobiliário e Imobiliário está organizado e atualizado?	X		05/05/2020	
701	Na gestão da dívida ativa o setor possui um servidor responsável?	X		05/05/2020	



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

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

**EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2020

Página 6 de 9

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

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		05/05/2020	

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		05/05/2020	
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		05/05/2020	



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
67	Depois de esgotado o prazo estabelecido para pagamento, da decisão administrativa irreformável ou da decisão judicial passada em julgado, o crédito tributário é devidamente inscrito em dívida ativa?	X		05/05/2020	
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		05/05/2020	
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		05/05/2020	
70	O contribuinte é devidamente comunicado da inscrição do débito em dívida ativa?	X		05/05/2020	
71	Notificado o contribuinte e não sendo regularizado o débito no prazo estabelecido, é emitida a certidão de dívida ativa?	X		05/05/2020	
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		05/05/2020	
73	A Certidão de Dívida Ativa é encaminhada à Procuradoria do Município para que se dê início ao processo de execução fiscal?	X		05/05/2020	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

ABRIL/2020

Página 8 de 9

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

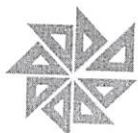
TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
629	ESTÁ SENDO COBRADO ISS SOBRE ATIVIDADES CARTORAIS E BANCÁRIAS?	X		05/05/2020	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Dívida Ativa

- CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
632	HOUVE PRESCRIÇÃO QUINQUENAL DE CRÉDITOS?		X	15/05/2020	NO PRIMEIRO QUADRIMESTRE 2020 NÃO HOUVE CANCELAMENTO POR PRESCRIÇÃO
607	SÃO ADOTADAS PROVIDÊNCIAS PARA O COBRANÇA ADMISTRATIVA OU JUDICIAL DOS CRÉDITOS INSCRITOS EM DA DÍVIDA ATIVA?	X		05/05/2020	
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		05/05/2020	
630	OS VALORES SOFREM, TODO ANO, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA?	X		05/05/2020	
633	HOUVE PROVIDÊNCIAS PARA A COBRANÇA AMIGÁVEL DA DIVIDA ATIVA COMO (CHAMAMENTOS INDIVIDUAIS, PROTESTO EM CARTÓRIO, ACORDOS NA COMARCA) ?	X		05/05/2020	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DA DÍVIDA ATIVA