

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

RUA VEREADOR JUVENAL LEME MOURAO

CNPJ: 44.751.725/0001-97

Relatório Preenchido

AGOSTO/2020

Page 1 of 6

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

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
199	Os convênios são protocolados e numerados em ordem seqüencial com referência do ano e registrados em livro próprio ou arquivos magnéticos, em ordem cronológica, com o CPF e ou CNPJ dos conveniados e o objeto pertinente?	X		16/09/2020	ESTE PROCEDIMENTO É REALIZADO PELA SECRETARIA, SUBORDINADA AO DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO.
336	A administração mediante lei municipal já definiu o órgão oficial de divulgação do município? (CE art. 111 § único, inciso XIII do art. 6º da Lei nº 8.666/93), bem como vem observando o princípio constitucional da publicidade dos atos públicos?	X		16/09/2020	LEI Nº 1783/2016.

- INFORMAÇÕES E DIVULGAÇÃO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
147	São elaborados regularmente, boletins oficiais do município e outras publicações jornalísticas ou institucionais que interessam à administração municipal?	X		16/09/2020	A DIVULGAÇÃO É REALIZADA ATRAVÉS DO SITE OFICIAL DO MUNICÍPIO E DAS PÁGINAS OFICIAIS DA PREFEITURA NAS REDES SOCIAIS.

- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
335	As publicidades dos atos, programas, obras, serviços e campanhas, têm caráter educativo, informativo ou de orientação social, e não contém nomes, símbolos ou imagens que caracterizem promoção pessoal de autoridades ou servidores municipais? (CF art. 37 § 1º)	X		16/09/2020	

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
135	O vice-prefeito atua no inter-relacionamento do poder executivo como legislativo, especialmente quando: a) ao acompanhamento da votação de projetos de leis de interesse do poder executivo; b) à elaboração de mensagens e de razões de veto; c) ao atendimento de pedidos de informações da câmara, observando os prazos legais?	X		16/09/2020	
136	O vice-prefeito acompanha a divulgação de atividades realizadas pela prefeitura e dos resultados obtidos pela ação do poder executivo municipal?	X		16/09/2020	
137	O vice-prefeito acompanha a procedência das reclamações ou denúncia que forem dirigidas à prefeitura e propor, quando cabível aos órgãos competentes, a instauração de sindicância, de inquérito administrativo e de auditoria?	X		16/09/2020	
139	O vice-prefeito acompanha o atendimento, pela prefeitura de solicitações de órgãos federais e estaduais?	X		16/09/2020	
210	Regularmente são emitidas portarias para normatizar a execução de determinados serviços, organização administrativa, medidas disciplinares e para demais atos que, por sua natureza, não devam ser objeto de decreto?	X		16/09/2020	
212	Na entrega de cargo pelo sucedido a seu sucessor, estão sendo providenciados os seguintes documentos: - situação analítica das concessões, permissões, acordos, convênios e ajustes em execução, devidamente conciliados, informando inclusive, as contas bancárias respectivas dos recursos vinculados e, se pendente de prestação de contas?	X		16/09/2020	

- DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES CONCEDIDOS

CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
717	Os convênios, parcerias ou termo de fomentos vem sendo fiscalizados pelo respectivos departamentos que solicitam o objeto do convênio?	X		16/09/2020	ESTA PERGUNTA COMPETE AO DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO.

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

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
719	O chefe do Poder executivo vem acompanhando os alertas emitidos pelo Tribunal de Contas do estado de São Paulo?	X		16/09/2020	
720	O chefe do Poder Executivo está cumprindo as metas constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei Orçamentária?	X		16/09/2020	
- DESPESA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
716	É autorizado pelo Chefe do Poder Executivo toda compra direta de mercadorias e serviços?	X		16/09/2020	
- ADIANTAMENTOS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
711	O chefe de gabinete confere as despesas do adiantamento do gabinete quanto a legalidade e em atenção aos princípios da economicidade e moralidade?	X		16/09/2020	
- TRANSPARÊNCIA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
712	Toda informação produzida ou gerenciada pelo governo é pública?	X		16/09/2020	
713	Está sendo cumprida a Lei de acesso a informação?	X		16/09/2020	
714	Está sendo observado o prazo para resposta aos requerimentos dos cidadãos?	X		16/09/2020	
- CONTROLE DE PESSOAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
715	O relatório de horas extras mensal dos funcionários vem sendo acompanhado pela chefe do Poder Executivo?	X		16/09/2020	
718	O chefe do Poder Executivo recebe mensalmente os índices de despesas com pessoal para respeitar a Lei de responsabilidade fiscal?	X		16/09/2020	

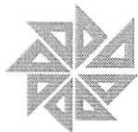


**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Gabinete

- 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		16/09/2020	

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

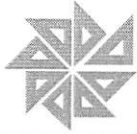
TCE - SP

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		16/09/2020	A CHEFE DO EXECUTIVO REALIZA PERIODICAMENTE REUNIÕES COM OS DIRETORES DE DEPARTAMENTO, OS CHEFES DE SEÇÃO E OS ENCARREGADOS, A FIM DE ANALISAR O CUMPRIMENTO E O ESTABELECIMENTO DE METAS, BEM COMO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO.

MARINA DE OLIVEIRA LEME
CHEFE GABINETE



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			



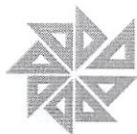
PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Educação

- 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			
675	As receitas da Educação estão sendo empregadas em alimentação infantil, uniformes escolares, precatórios judiciais, insumos e equipamentos da merenda escolar, construção e operação de bibliotecas, bem como em outras despesas estranhas à manutenção e desenvolvimento do ensino, exemplificadas que estão no item 3.1.1 do manual "O Tribunal e a Gestão Financeira dos Prefeitos" (www.tce.sp.gov.br)?				
676	O recebimento de bens e serviços é atestado por servidor especialmente designado pelo responsável do órgão municipal da Educação (Diretor, chefe ou Coordenador)?	X			
677	Sob determinação do Tribunal de Contas, está sendo utilizada a parcela faltante do FUNDEB de anos anteriores?				
678	Houve melhora na nota obtida no Índice de Desenvolvimento da Educação Básica – IDEB?	X			
679	No Portal do Cidadão do Tribunal de Contas, o gasto per capita com merenda e transporte escolar aproxima-se da média estadual?				
680					



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Educação

- BENS EM ALMOXARIFADO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
	As recomendações do Tribunal de Contas e do Conselho Municipal de Educação estão sendo acolhidas?	X			
681	Os saldos bancários da Educação comparecem individualizados no Balanço Patrimonial (art. 50, I da LRF)?	X			
682	A documentação da despesa do FUNDEB vem sendo disponibilizada ao respectivo Conselho Social?	X			
683	Elaborou o Município o Plano Decenal de Educação (artigo 2º da Lei n.º 10.172/01)?	X			
684	As despesas acima de 250 Ufesp estão sendo devidamente informadas no sistema do tribunal de contas?	X			

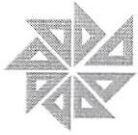


PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA

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			
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			
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: 09/09/2020

Prazo para a Entrega: 15/09/2020

NATHALIA NARESSI
DIRETORA DE EDUCAÇÃO E CULTURA



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 n° 101/2000, Lei 4.595/64 e resolução n° 78/98 do Senado Federal).	X		04/09/2020	não há notícias de operações de crédito no âmbito da administração municipal que sejam do conhecimento deste departamento

- 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	04/09/2020	A elaboração do texto de lei do plano plurianual é realizada pelo departamento de finanças e encaminhada posteriormente ao departamento jurídico

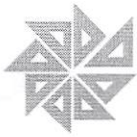
- LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
194	As minutas de editais, contratos, acordos, convênios e ajustes, são aprovados e vistados previamente pelo setor jurídico, antes da sua assinatura?	X		04/09/2020	
207	Os processos de solicitação de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas, são previamente analisadas com parecer do setor jurídico? (art.26 da Lei Complementar n° 101/2000).	X		04/09/2020	

- 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 § 4° e 29, inciso V, ambos da Constituição Federal).	X		04/09/2020	

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

- DÍVIDA ATIVA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
188	Os tributos não recebidos pelo município, após seu vencimento, são inscritos em dívida ativa?	X		04/09/2020	
189	Existe o controle dos processos tributários, inscritos em dívida ativa, via judicial ou extrajudicial, do andamento ou da situação dos referidos processos?	X		04/09/2020	
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		04/09/2020	

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
172	A participação da sociedade nas audiências públicas, foi disciplinada e estabelecida em lei municipal?	X		04/09/2020	
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		04/09/2020	
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		04/09/2020	
190	Existe uma participação direta e freqüente na elaboração de minutas de projeto de lei, decretos, editais e portarias, por este setor jurídico?	X		04/09/2020	
193	O município é representado em juízo por este setor, de forma eficiente para não causar prejuízos ao mesmo?	X		04/09/2020	
195	Estão sendo atendidas as consultas e, posteriormente, emitidos pareceres jurídicos sobre as matérias de interesse do município?	X		04/09/2020	
208	A estrutura dos arquivos de textos jurídicos está armazenada de forma adequada e de acesso fácil aos interessados?	X		04/09/2020	



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

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Juridico

CAMILA OLIVEIRA BEZERRA
DIRETORA DO DEPTO JURÍDICO



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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Saneamento**

- CONTROLE DE PESSOAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
737	O chefe do setor de água está autorizando a realização de horas extras para os funcionários da ETA e ETE?	X		17/09/2020	OS COLABORADORES ESTÃO REALIZANDO HORAS EXTRAS PARA ATENDEREM A DEMANDA E GARANTIR O BOM FUNCIONAMENTO DO SETOR	

- RECEITA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
735	O setor de água e esgoto está realizando limpeza de fossas?		X	17/09/2020		
736	Está sendo encaminhado ao setor de tributos todas as limpezas de fossas realizadas durante o mês?		X	17/09/2020		

- AÇÃO GOVERNAMENTAL						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
738	O SETOR DE ÁGUA ESTÁ REALIZANDO ANÁLISE DA ÁGUA PERIODICAMENTE?	X		17/09/2020		

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA						
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.	
739	O SETOR DE ÁGUA VEM ACOMPANHANDO A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REFERENTE METAS FISCAIS QUE CONSTAM NA LEI ORÇAMENTÁRIA, LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA?	X		17/09/2020		



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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Saneamento**

- AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
673	Estão sendo realizados os cortes nas ligações com tres contas ou mais em atrasos ?		X	17/09/2020	
669	Os prazos do requerimento de ligação de agua/esgoto estão sendo respeitados ?	X		17/09/2020	
670	Os serviços estão sendo executados no prazo legal ?	X		17/09/2020	
671	A geração das contas estão sendo feitas mensalmente ?	X		17/09/2020	
672	Os contribuintes com contas em atrasos dentro do exercício estão sendo notificados ?	X		17/09/2020	
674	Os cadastros está sendo atualizados?	X		17/09/2020	

MATHEUS S. LANDGRAF
CHEFE DE SEÇÃO DE ÁGUA

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

- AÇÃO GOVERNAMENTAL					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
467	O setor tem emitido termo de verificação quando há alguma irregularidade com relação aos alvarás?		X	08/09/2020	Fiscal de Rendas esta afastada para eleições 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	08/09/2020	Não se aplica.
699	Está sendo cobrado ISS sobre os serviços de construção civil? (juntar comprovante que demonstre a cobrança).		X	08/09/2020	Fiscal de Rendas esta afastada para eleições 2020. Foram notificadas os processo que estavam em andamento que chegaram a seção de tributos.
700	Está sendo notificado os contribuintes para apresentarem as notas emitidas (DIPAM)? juntar relatório.		X	08/09/2020	Não se aplica a este quadrimestre
447	Os cadastros dos contribuintes de tributos municipais, estão atualizados?	X		08/09/2020	São atualizados conforme as 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		08/09/2020	Não se aplica a este setor
696	Os bancos conveniados informam a arrecadação diária à Contabilidade do Município? Apresentar relatório demonstrando a resposta.	X		08/09/2020	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		08/09/2020	Não se aplica a este setor
702	O sistema da dívida ativa tem senhas e filtros que impedem baixas fraudulentas?	X		08/09/2020	Cada colaborador que usa o sistema possui a sua 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		08/09/2020	
449	Existe calendário fiscal, cujo os tributos municipais são lançados e cobrados, em conformidade ao referido calendário?	X		08/09/2020	
450	O VR (valor referência), é atualizado, conforme estabelece a legislação municipal?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
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		08/09/2020	
458	São observadas as alíquotas a serem aplicadas, sobre os valores venais dos imóveis urbanos do município, para o cálculo do IPTU?	X		08/09/2020	
459	Quanto ao recálculo para cobrança, na falta de pagamento ou retenção de impostos, são cobrados os acréscimos conforme código tributário do município?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
463	As notificações dos lançamentos do ISSQN, estão sendo feitas aos contribuintes?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
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		08/09/2020	



**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		08/09/2020	
- 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		08/09/2020	
453	São adotadas providências para a cobrança administrativa ou judicial dos créditos inscritos em dívida ativa?	X		08/09/2020	

**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		08/09/2020	
451	Há efetivo controle dos casos de não incidência tributária, isenções e imunidades tributárias?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
456	O setor tem fiscalizado o cumprimento da legislação, tributária e fiscal, posturas e codificações municipais?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
460	O setor tem cumprido com as isenções de impostos, conforme código tributário municipal?	X		08/09/2020	
461	O setor tem notificado e aplicado as penalidades em lei, e regulamentos municipais?	X		08/09/2020	
464	O setor de fiscalização tem observado o código tributário municipal, no que diz respeito aos livros fiscais?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
693	O Cadastro Fiscal Mobiliário e Imobiliário está organizado e atualizado?	X		08/09/2020	
694	Existe sistema integrado com cartórios de registro de imóveis para evitar sonegação do Imposto de Transmissão de Bens Imóveis – ITBI ?	X		08/09/2020	
698	Está sendo cobrado ISS sobre atividades cartoriais e bancárias? (juntar comprovante que demonstre a cobrança)	X		08/09/2020	
701	Na gestão da dívida ativa o setor possui um servidor responsável?	X		08/09/2020	



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

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Lançadoria**

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



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		08/09/2020	

- RECEITA					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
79	É emitido documento de arrecadação municipal para todas as receitas?	X		08/09/2020	
81	A receita possui cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.)?	X		08/09/2020	



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		08/09/2020	
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		08/09/2020	
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		08/09/2020	
70	O contribuinte é devidamente comunicado da inscrição do débito em dívida ativa?	X		08/09/2020	
71	Notificado o contribuinte e não sendo regularizado o débito no prazo estabelecido, é emitida a certidão de dívida ativa?	X		08/09/2020	
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		08/09/2020	
73	A Certidão de Dívida Ativa é encaminhada à Procuradoria do Município para que se dê início ao processo de execução fiscal?	X		08/09/2020	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DE TRIBUTAÇÃO E CADASTRO



PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

TCE - SP

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Lançadoria

- CONTROLES FINANCEIROS					
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	DATA	OBS.
629	ESTÁ SENDO COBRADO ISS SOBRE ATIVIDADES CARTORAIS E BANCÁRIAS?	X		08/09/2020	

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	HOUE PRESCRIÇÃO QUINQUENAL DE CRÉDITOS?		X	08/09/2020	No segundo 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		08/09/2020	
609	OS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS, PELO TRANCURSO 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		08/09/2020	
630	OS VALORES SOFREM, TODO ANO, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA?	X		08/09/2020	
633	HOUE PROVIDÊNCIAS PARA A COBRANÇA AMIGÁVEL DA DIVIDA ATIVA COMO (CHAMAMENTOS INDIVIDUAIS, PROTESTO EM CARTÓRIO, ACORDOS NA COMARCA) ?	X		08/09/2020	

EDINEIA DE OLIVEIRA PEREIRA DOS SANTOS
CHEFE DA DÍVIDA ATIVA